

IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

April 2013

Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS broj 31/2011) i na osnovu člana 367 stav 1 tačka 6 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS broj 36/2011 i 99/2011), IŠD Savremena Administracija AD, matični broj: 07007477, PIB: 100002731 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD ZA 2012. GODINU



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име ISD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Матични број 07007477 ПИБ 100002731 Општина VOZDOVAC

Место BEOGRAD

ПТТ број 11040

Улица CRNOTRAVSKA

Број 7-9

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 средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 0806962715146 MARINA RADOVANOVIC

Место BEOGRAD

Улица SPASENOVICEVA

Број 4a

Е-mail m.radovanovic@savremena-ad.com

Телефон 0628043956

ИЗЈАВА Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име SLOBODANKA

Презиме ĐORĐEVIĆ

ЈМБГ 0411964757011



Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07007477 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002731 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26			

Naziv : IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

BILANS STANJA



7005014776357

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		421512	430665
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		535	774
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		415776	427204
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		267347	311602
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		148429	115602
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		5201	2687
030 do 032, 039(deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2735	2397
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		2466	290
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		93034	99597
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		35912	41841
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		57122	57756
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		38385	46967
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		5000	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		13503	10585

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		234	204
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		734	306
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		515280	530568
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		515280	530568
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		1599	197
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		151316	217067
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		341453	343559
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		3180	3180
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		1050	731
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		146676	83350
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		45591	45591
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		361025	311931
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		2851	3060
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		45469	45529
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		45469	45529
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		312705	263342
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		249674	230629
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		57179	25205
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		4566	5611
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		1286	1897
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Broj racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	13	2939	1570
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		515280	530568
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	6	1599	197

u BEOGRADU dana 21.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Pijetavic



Zakonski zastupnik

M. Moravac

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		
07007477 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

BILANS USPEHA



7005014776364

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- 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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		377846	157796
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		324979	121535
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		5592	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	5487
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		47275	41748
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		396097	190135
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		278289	67409
51	2. Troskovi materijala	209		25790	21712
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		52258	54388
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		14953	15379
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		24807	31247
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		18251	32339
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		43090	45651
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		63301	64036
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		3399	1798
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		27027	3326
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		62090	52252
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		294	2207

Šifra računa tekuće	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		62384	54459
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		942	691
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		63326	55150
	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 BEOGRADU dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Popović



Zakonski zastupnik

M. Popović

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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07007477 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005014776371

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	408070	207485
1. Prodaja i primljeni avansi	302	357295	156464
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1	8
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	50774	51013
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	389897	222137
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	301627	127460
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	51154	55172
3. Placene kamate	308	3986	12734
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	33130	26771
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	18173	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	14652
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1003	29
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	1000	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	3	29
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	1003	29
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

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)			
- Uvecanje osnovnog kapitala	325	30	0
	326		
2 Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	30	0
3 Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)			
1 Otkup sopstvenih akcija i udela	329	60	0
	330		
2 Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3 Finansijski lizing	332	60	0
4 Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	30	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	409103	207514
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	389957	222137
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	19146	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	14623
A...Å. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	10585	30896
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	43087	45613
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	59315	51301
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	13503	10585

u BEOGRADU dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Pujibardust



Zakonski zastupnik

Sporec

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		
07007477 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005014776395

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	
	1	2	3	4	5			
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	341453	414	2106	427	440	
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	341453	417	2106	430	443	
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	341453	420	2106	433	446	
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	341453	423	2106	436	449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437	450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	2106	438	451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	341453	426		439	452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione 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	3180	466		479	620	492	224
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480	0	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	3180	469		482	620	495	224
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483	34	496	507
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484	654	497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	3180	472		485		498	731
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	3180	475		488		501	731
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	423
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	104
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	3180	478		491		504	1050

Red. br.	OPIS	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		518	28199	531	45591	544	273345
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		521	28199	534	45591	547	273345
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	55151	535		548	556240
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	654
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	83350	537	45591	550	217067
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		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	83350	540	45591	553	217067
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	63326	541		554	63749
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	2002
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	146676	543	45591	556	151316

IV V VI	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
-	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
iv	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
v	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
vi	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
vii	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
viii	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
ix	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
*3	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
*2	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
-3	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U BEOGRADU dana 21.2. 2014.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Pejčević



Zakonski zastupnik

J. Spasice

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		
07007477 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

STATISTICKI ANEKS



7005014776388

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	62	82

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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	1190	416	774
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	9	XXXXXXXXXXXX	9
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	248	XXXXXXXXXXXX	248
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	951	416	535
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	948953	521749	427204
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	29730	XXXXXXXXXXXX	29730
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	41158	XXXXXXXXXXXX	41158
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	937525	521749	415776

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	2599	3010
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	1833	1815
12	3. Gotovi proizvodi	618	19594	14022
13	4. Roba	619	11691	22796
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	195	198
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	35912	41841

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	341453	341453
	u tome : strani kapital	624	236292	236292
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. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	0	2106
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	341453	343559

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	169877	169877
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	341453	341453
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	341453	341453

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	38027	46620
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	57158	25201
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	56139	12536
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	388778	145683
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	23425	25169
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3259	3465
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	6339	6345
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	5110	4359
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	81271	31546
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	659506	300924

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	10485	12028
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	29548	31866
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	9144	9915
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	7094	6355
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1028	2910
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	5444	3342
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	12846	16882
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	17482	3316
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	14953	14596
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	239	247
553	13. Troškovi platnog prometa	663	302	358

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	162	194
555	15. Troškovi poreza	665	3407	3455
556	16. Troškovi doprinosa	666	0	1
562	17. Rashodi kamata	667	3986	12734
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	3986	12734
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
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	120106	130933

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	280648	71649
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 zemljuste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	1	8
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	3	29
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	280652	71686

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		
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		

I. RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

II. RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

BEOGRADU dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. P. [Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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)

ИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2012.године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво Издавачко штампарско друштво Савремена администрација а.д. (у даљем тексту: друштво) је акционарско друштво.

Регистарски број: БД 43569/2005
Порески идентификациони број (ПИБ): 10002731
ПДВ број: 129377151
Матични број: 07007477

Друштво је основано 1954 године као друштвено предузеће, под називом Биро за израду образаца, а од 1955 године послује под садашњим називом.

Друштво је Решењем привредног суда у Београду, ФИ-6479/91 од 01.07.1991 године променило статус (одлука о организовању друштвеног предузећа у деоничарско друштво у мешовитој својини и одлуке о издавању интерних деоница) и трансформисало се у деоничарско друштво (мешовита својина). У 1992 години, из Друштва се издваја пословна јединица у Скопљу са оснивачким улогом Друштва, при чему се истовремено издваја самостална пословна јединица у Сарајеву. У 1995 години Друштву се припаја Издавачко предузеће «Медицинска књига» из Београда.

Дана 01.07.2005. године Друштво је добило решење бр БД 43569/2005 од Агенције за привредне регистре, Београд којим је уписано превођење из Трговинског суда у регистар привредних субјеката.

Решењем агенције за привредне регистре број БД 15807/2007 од 21.01.2008 године Друштво је извршило усклађивање са Законом о привредним друштвима.

Друштво је приватизовано методом јавног тендера, Уговором бр 1-1423/07-318/03 између Агенције за приватизацију Републике Србије и Конзорцијума правних лица «Broadhurst Investments Limited», Никозија, Кипар и „Србијатекс“ доо., Београд који је потписан 05.09.2007. године Дан преузимања од стране већинског власника у складу са одредбама био је 17.12.2007. године.

Претежна делатност друштва је издавање и штампање збирки, закона, енциклопедијских издања, службених и пословних образаца, књига и новина, брошура, часописа и других издања, пружање графичких услуга, књиговрзачких радова, трговина на велико и мало. Шифра делатности је 5811.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у средње правно лице. Просечан број запослених у 2012. год. је 62.

Друштво има следећа повезана правна лица:

Матична правна лица Broadhurst Investments Limited, Никозија, Кипар и Србијатекс доо Београд која чине Конзорцијум који је купио 82,17686% капитала Друштва.

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију.

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 6). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – *“Приказивање финансијских извештаја.”*

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

Нематеријална улагања

Почетно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности, односно цени коштања.

Нематеријална улагања се након почетног признавања исказују по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. На крају пословне године преиспитује се корисни век трајања сваког нематеријалног улагања.

Амортизација се врши пропорционалном методом у току корисног века употребе.

У погледу утврђивања и рачуноводственог евидентирања обезвређења нематеријалног улагања,

примењује се МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједина нематеријална улагања су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Лиценце	20%
Апликациони програми	20%

Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадно вредновање некретнина врши се по допуштеном алтернативном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по набавној вредности умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Основне стопе амортизације за поједине рачуноводствене групе су следеће:

рачуноводствена група	стопа	
2	рач.група 2	10,0000
4	рач.група 4	2,5000
9	рач.група 9	15,0000
12	рач.група 12	1,8000
18	рач.група 18	1,3000
21	рач.група 21	10,0000
75	рач.група 75	9,0000
90	рач.група 90	10,0000
100	рач.група 100	20,0000
102	рач.група 102	6,7000
108	рач.група 108	16,5000
109	рач.група 109	12,5000
110	рач.група 110	20,0000

Инвестиционе некретнине

Почетно вредновање инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном вредновању, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања.

Након почетног признавања, накнадно вредновање инвестиционе некретнине врши се по моделу поштене вредности у складу са МРС 40 Инвестициона некретнина. Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или губитак периода у којем је настао.

Накнадни издаци се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Друштву и да може поуздано да се измери. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану. Када инвестициону некретнину користи њен власник, она се рекласификује на некретнине, постројења и опрему, и њена књиговодствена вредност на дан рекласификације постаје њена затечена вредност која ће се надаље амортизовати.

Алат и ситан инвентар који се калкулативно отписује

Као стално средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара који се калкулативно отписује, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна

цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике. Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из става 1. овог члана исказују се као обртна средства (залихе).

Резервни делови

Као стално средство признају се уграђени резервни делови, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Такви резервни делови, по уградњи, увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања

Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе се рачуноводствено обухватају у складу са МРС 2 Залихе.

Залихе материјала

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, увозне дажбине и друге порезе (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Процену нето продајне вредности залиха материјала у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања врши посебна комисија

Залихе готових производа и недовршене производње

Залихе готових производа вреднују се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Цена коштања обухвата трошкове који су директно повезани са јединицама производа, као што је директна радна снага. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа. Фиксни режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који су релативно константни, без обзира на обим производње, као што су амортизација и одржавање зграда и опреме, као и трошкови руковођења и управљања. Променљиви режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који се мењају, директно или скоро директно, сразмерно промени обима производње, као што су индиректни материјал и индиректна радна снага.

Додељивање фиксних режијских трошкова трошковима производње заснива се на уобичајеном капацитету производних објеката. Уобичајени капацитет је производња за коју се очекује да ће у просеку бити остварена током више периода или сезона у нормалним околностима, узимајући при том у обзир губитак капацитета услед планираног одржавања. Стварни ниво производње може да се користи, ако је приближан уобичајеном капацитету. Износ фиксних режијских трошкова који се додељују свакој групи производа не може да се последично повећа због ниске производње или неискоришћености постројења. Недодељени режијски трошкови признају се као расход у периоду у којем су настали. У периодима неуобичајено велике производње, износ фиксних режијских трошкова који је додељен свакој групи производа смањује се тако да се залихе не мере изнад цене коштања. Променљиви режијски трошкови додељују се свакој групи производа на основу стварне употребе производних капацитета.

Резултат производног процеса може да буде више производа који се производе истовремено. То је случај, на пример, када се производе заједнички производи или када постоје производ и нуспроизвод. Кад трошкови производње сваког производа не могу посебно да се одреде, тада се додељују производима на разумној и доследној основи.

Други трошкови укључују се у цену коштања залиха само у мери у којој су настали приликом довођења залиха на њихово садашње место и у садашње стање. На пример, у цену коштања залиха могу се укључити и непроизводни режијски трошкови или трошкови узгајања производа за посебне купце.

"Кључеви" који се користе за распоређивање трошкова при састављању калкулација цена коштања утврђују се најкасније 30 дана пре датума биланса и за наредни биланс стања и мењају се само ако се битно промене околности које на њих утичу.

Трошкови који се не укључују у цену коштања залиха готових производа и који се признају на терет расхода су:

- а) неуобичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- б) трошкови складиштења (осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње);
- ц) режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање, и
- д) трошкови продаје.

Трошкови позајмљивања се не укључују у цену коштања залиха.

Излаз залиха готових производа утврђује се по методи пондерисане просечне цене.

Нето продајна вредност залиха готових производа представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха готових производа, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје.

Отписивање залиха готових производа врши се за сваку групу производа посебно.

Залихе робе

Залихе робе се воде по продајним ценама. Обрачун разлике у цени врши се тако да вредност излаза робе и вредност робе на залихама буде исказана по методи просечне пондерисане цене.

Залихе робе се у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања свде на нето продајну вредност.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха робе, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе.

Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха робе посебно.

(в) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у другој валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана (годину дана), при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан или директан отпис врши се на основу одлуке генералног директора Друштва.

(г) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.5. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.6. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.6. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2011. годину износи 10% и плаћа се на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет, односно десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, резервисања за отпремнине по основу МРС 19, расхода по основу обезвређења имовине, расхода на име јавних прихода, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

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.

3.8. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2012. године.

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. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Правилником о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

Обрачун и исказивање дугорочних резервисања по основу отпремнина извршено је у складу са захтевима МРС 19 - Накнаде запосленима. Актуарски добици и губици признају се у целини у периоду у коме су настали.

3.9. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Друштво остварује приходе по основу продаје у промету на велико или мало сопствених производа, туђе робе или по основу давања у закуп пословног простора, или по основу претплате на часописе.

3.10. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.11. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камата и остали трошкови позајмљивања обухватају се на следећи начин: трошкови позајмљивања који се непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава класификованог за приписивање трошкова позајмљивања (средство за које је потребно значајно време да би се оспособило за употребу, односно продају) капитализују се као део набавне вредности тог средства, а сви остали иду на терет расхода периода у коме су настали.

3.12. Закупи

(а) Некретнине, постројења и опрема

Закупи где закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни закупи. Плаћања извршена по основу оперативног закупа (умањена за стимулације добијене од закуподавца) исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

Друштво узима у закуп поједине некретнине, постројења и опрему. Закуп некретнина, постројења и опреме, где Друштво суштински сноси све ризике и користи од власништва, класификује се као финансијски закуп. Финансијски закупи се капитализују на почетку закупа по вредности нижој од фер вредности закупљене некретнине и садашње вредности минималних плаћања закупнине.

Свака закупнина се распоређује на обавезе и финансијске расходе како би се постигла константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе. Одговарајуће обавезе за закупнине, умањене за финансијске расходе, укључују се у остале дугорочне обавезе. Камате као део финансијских трошкова исказују се у билансу успеха у току периода трајања закупа тако да се добије константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе за сваки период.

Некретнине, постројења и опрема стечени на бази финансијског закупа амортизују се у току периода краћег од корисног века трајања средства или периода закупа.

Када је средство дато у оперативни закуп то средство се исказује у билансу стања зависно од врсте средства.

Приход од закупнине признаје се на пропорционалној основи у току периода трајања закупа.

3.13. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко резултата ранијих година, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка, која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 5% укупних прихода.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су идентификоване.

3.14. Огранак

Друштво је у 2012. години отворило огранак у Румунији.

Одлуком о образовању огранка бр. 77 од 04.06.2012. године, образован је огранак привредног друштва Савремена администрација ад Београд, под називом Савремена администрација Београд – Sucursala Bucuresti на адреси B-dul Pierre de Coubertin nr. 3-5 Office Building, parter, Camera F2, sector 2 Bucuresti, Romania.

Огранак поседује три рачуна у банци Libra internet bank Pantelimon branch у Румунији, и то у RON, EUR и USD.

У пословним књигама Савремене администрације ад Београд пословање огранка води се у EUR прерачуно у динаре.

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промене курсева страних валута), кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране генералног директора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

- *Ризик од промене цена*

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматносно имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока.

Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаглашена потраживања и преузете обавезе.

(ц) Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

5. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

Напомена 1—Некретнине, постројења и опрема

Промене на некретнинама, постројењима и опреми током 2012. године

у хиљадама динара

	Земљиште	Биолошка средства	Грађевински објекти	Постр. и опрема	Инвест. некрет.	Остале некр. пост. и опрема	Инвест у току	Аванси за некр. пост. и опрему	Укупно	Нематер. улагања
НАБАВНА ВРЕДНОСТ										
Стање 01.01.2012.			462.598	173.530	197.050				833.178	1.190
Нове набавке										
Остала повећања					37.593				37.593	
Продаја										
Расход			34.728	20.344					55.072	
Процена										
Остало										
Стање 31.12.2012.			427.870	153.186	234.643				815.699	1.190
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ										
Стање 01.01.2012.			156.982	167.544	81.447				405.973	417
Амортизација			8.752	1.186	4.767				14.705	238
Процена										
Кумулар. ИВ у отуђеним средствима										
Кумулар. ИВ у расходиваним сред.										
Остало			(411)	(20.344)					(20.755)	
Стање 31.12.2012.			165.323	148.386	86.214				399.923	655
САДАШЊА ВРЕДНОСТ			165.323							
31. 12. 2012. године			262.547	4.800	148.429				415.776	535
01.01. 2012. године			305.615	5.986	115.603				427.204	773

Напомена 2—Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу других правних лица и ХОВ	Број акција	Процент власништва	Номинална вредност	Укупно номинална вредност	Тржишна вредност на дан 31.12.2012.	Укупно тржишна вредност
Агробанка	88	0,11150	10.000,00	880.000,00	0,00	0,00
Аик банка	462	0,00523	1.900,00	877.800,00	1.566,00	723.492,00
Матроз	258	0,63550		110.940,00	0,00	0,00
Рекреатурс		0,18000		1.999.400,00	1.999.400,00	1.999.400,00
Марфин банка	57	0,02316	500,00	28.500,00	220,00	12.540,00
УКУПНО	865			3.896.640,00		2.735.432,00

Исправка вредности учешћа у капиталу Матроз ад – 110.940,00 – отписана.

Напомена 3—Залихе

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Материјал	1.815	1.785
Резервни делови	784	1.225
Алат и инвентар	460	1.195
Укупно материјал	3.059	4.205
Исправка вредности залиха материјала	460	1.195
Укупно материјал са исправком	2.599	3.010
Недовршена производња	1.833	1.815
Готови производи	19.594	14.022
Роба у магацину	8.344	16.026
Разлика у цени		
Роба у магацину	8.344	16.026
Роба у промету на мало (МП цена)	5.128	10.416
Разлика у цени	1.140	2.445
Укалкулисани ПДВ	640	1.201
Роба у промету на мало	3.347	6.770
Укупно роба	11.691	22.796
Дати аванси за залихе и услуге	194	198
Укупно залихе	35.912	41.840

Напомена 4—Потраживања

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Потраживања од купаца	41.067	47.581
Исправка вредности потраживања од купаца	3.040	961
Потраживања од запослених	194	28
Потраживања на основу преплаћених обавеза	133	223
Остала потраживања из пословања	31	95
Остала потраживања из пословних односа		
Укупно потраживања	38.385	46.967

ИИПД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2012. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

КУПЦИ				
конто	укупно послато ИОС	дугује	потражује	салдо
20200	900	147.655.737,85	112.460.138,92	35.195.598,93

КУПЦИ КОЈИ СУ НЕУСАГЛАШЕНИ (ДЕО)				
конто	назив купца	износ	износ-оспорен	
20200	ОШ БАНОВИЋ СТРАХИЊА	4.400,00	4.400,00	у целини
20200	ОФФИЦЕ 1 СУПЕРСТОРЕ	15.702,71	4.295,35	делимично
20200	ШАЈКАШКА ФАБРИКА ШЕЋЕРА	3.899,90	3.899,90	у целини
20200	ТАМАРА ПАЈКОВИЋ	12.480,00	12.480,00	у целини
20200	ОШ ЖАРКО ЗРЕЊАНИН	5.680,05	5.680,05	у целини
20200	ПАПИР СЕРВИС	2.352,00	2.352,00	у целини
20200	КОНСУЛ ТЕАМ	6.329,00	6.329,00	у целини

20200	БАНКА ИНТЕСА	19.633,43	19.633,43	у целини
20200	ВОДОГРАДЊА	54.224,15	-1.068,54	делимично
20200	ГРАДИНА МАГ 6	4.400,00	4.400,00	у целини
20200	ГРАФОВИД	12.288,00	12.288,00	у целини
20200	АЛТИ ДОО	45.578,00	13.130,00	делимично
12	УКУПНО	186.967,24	87.819,19	

КУПЦИ КОЈИ СУ УСАГЛАШЕНИ (ДЕО)				
конто	назив купца	износ	износ-оспорен	
20200	СОГ ЛИНЕ ДОО	31.953,18		усаглашено
20200	ЛИЛИ ДРОГЕРИЈА	818.368,84		усаглашено
20200	АННИ-ЗАШТИТА	4.668,50		усаглашено
20200	ЛАЗАРИЦА ДОО	21.853,70		усаглашено
20200	АД 21 МАЈ АУТО КУЋА	-232.897,24		усаглашено
20200	МЕГА ШОП ДОО	3.640,07		усаглашено
20200	ЛУБНИЦА РУДНИК	4.992,99		усаглашено
20200	ПРВА ЕКОНОМСКА ШКОЛА	22.900,00		усаглашено
20200	СТАНДАРД	165.213,70		усаглашено
20200	ГРАФОС ДОО	16.661,86		усаглашено
20200	НЕБОКО ДОО	172.723,89		усаглашено
20200	ДОМ ЗДРАВЉА ЖАБАЉ	116.613,57		усаглашено
12	УКУПНО	1.146.693,06	0,00	

ИИЦД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2012. године
(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

КУПЦИ ЧИЈИ СУ ИОС-и ВРАЋЕНИ (ДЕО)			
КОНТО	назив купца	износ	
20200	КАШМИР ПЛУС	2.098,70	непознат
20200	КОСМОПОЛИТ ПЛУС	2.173,00	непознат
20200	МЕТАЛ СИСТЕМ	22.233,35	непознат
20200	Т & Т МЕЊАЧНИЦА	1.582,73	одсељен
20200	ТАКОВО ДОО-ДРАГАН	14.554,07	непознат
20200	АС ТРАДЕ СИСТЕМ ДОО	29.566,08	одсељен
20200	НЕВЕН СТР	1.520,31	одсељен
20200	ШАБАЗ	6.069,12	непознат
20200	ФИЛИП ТРАДЕ	915,00	непознат
20200	ГРАФОПАПИР	3.072,00	непознат
20200	ЛУКУС ДОО	5.350,59	одсељен
20200	КРАГУЈ КОМЕРЦ	10.510,96	одсељен
12	УКУПНО	99.645,91	

Савремена администрација ад послује са повезаним правним лицем - Србијатекс доо

КУПЦИ – ПОТРАЖИВАЊА ОД ПОВЕЗАНИХ ПРАВНИХ ЛИЦА			
КОНТО	дугује	потражује	салдо
20100	12.022.307,66	501.365,27	11.520.942,39

У оквиру Огранка Савремена администрација има и потраживања од купаца у иностранству:

КУПЦИ У ИНОСТРАНСТВУ				
КОНТО	назив добављача	износ	износ-оспорен	
20320	S.C. VEL PITAR S.R.L. RUMUNIJA	2.046.464,29	0,00	усаглашено
20320	S.C. ELJ AUTOMOTIVE S.R.L. RUMUNIJA	14.247.633,93	0,00	усаглашено
2	УКУПНО	16.294.098,22	0,00	

Напомена 5—Готовински еквиваленти и готовина

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Хартије од вредности – чекови	33	327
Текући рачуни и жиро рачуни	7.268	4.100
Позајмица – издвојена новч.средс.		6.000
Благајна	3	
Девизни рачуни	6.199	
Остала новчана средства		158
Укупно	13.503	10.585

Напомена 6—Ванбилансна актива и пасива

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Ванбилансна актива	1.599	197
Ванбилансна пасива	1.599	197

Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

Напомена 7—Капитал и резерве

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Мали акционари	15.616	15.616
Приватизациони регистар	43.955	43.955
Конзорцијум	236.292	236.292
Сопствене акције	44.306	44.306
Акције СА	1.284	1.284
Укупно акцијски капитал	341.453	341.453
Остали капитал		2.106
Укупно основни капитал	341.453	343.559

Номинала вредност акције износи 2.010 динара.

Напомена 7а—Нереализовани губици од хартија од вредности

у хиљадама динара

	31.12.2012.
Нереализовани губитак АИК банка	154
Нереализовани губитак Агробанка	880
Нереализовани губитак Марфин банка	16
Укупно	1.050

Напомена 7б—Губитак

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Губитак ранијих година	83.350	28.199
Губитак текуће године	63.326	55.151
Укупан губитак	146.676	83.350

Укупан број акција на дан 31.12.2012. године износи 169,877.

Губитак по акцији износи 372,77 динара.

Напомена 8—Дугорочна резервисања, улагања

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Резервисања МРС 19	2.851	3.059
Обавезе за акције радници	1.224	1,284
Дугорочна улагања Србијатекс	2.332	2,332
Дугорочна улагања Бродхурст	41.912	41,912
Укупно дугорочна улагања	45.469	45.529
Укупно дугорочне обавезе	48.320	48.587

Напомена 9—Краткорочни кредити и обавезе

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Краткорочни кредити	185.279	173.862
Кредит за инвестицију	3.486	3.076
Кредит за финансијске обавезе	60.880	53.690
Укупно краткорочне обавезе	249.644	230.628

Напомена 10—Обавезе из пословања

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Добављачи у земљи	16.838	17.195
Добављачи у иностранству	24.066	
Примљени аванси	16.255	8.005
Обавезе из пословања		
Обавезе за комисион	20	4
Укупно	57.179	25.204

ДОБАВЉАЧИ				
конто	назив добављача	износ	износ-оспорен	
43300	КОМЕС	4.492.696,49	0,00	усаглашено
43300	ЦИЦЕРО	32.832,08	0,00	усаглашено
43300	НОВА СИЦИЛИЈАНА ДОО	12.920,00	0,00	усаглашено
43300	ИЗОЛАЦИЈА АД	88.205,39	88.205,39	непост.у књигама
43300	АУТО КУЋА ВОЖДОВАЦ	11.785,57	0,00	усаглашено
43300	ЕЛКОМС ДОО	0,00	0,00	усаглашено
43300	ИНСТИТУТ МИХАЈЛО ПУПИН	-35.000,00	0,00	усаглашено
43300	СТИЛОС ДОО	143.157,60	0,00	усаглашено
43300	АНИ-ЗАШТИТА	0,00	4.668,50	делимично
43300	УНИВЕРЗАЛ ДОО	531.307,02	0,00	усаглашено
43300	ГАМА СТУДИО	4.343,60	0,00	усаглашено
43300	ПАПИР КОМЕРЦ ДОО	18.301,20	0,00	усаглашено
12	УКУПНО	5.300.548,95	92.873,89	

ИПЦД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2012. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

У оквиру Огранка Савремена администрација има и обавезе према добављачима у иностранству:

ДОБАВЉАЧИ У ИНОСТРАНСТВУ				
КОНТО	НАЗИВ ДОБАВЉАЧА	ИЗНОС	ИЗНОС-ОСПОРЕН	
43400	SC CRISTAND 88 SRL RUMUNIJA	5.159.857,56	0,00	усаглашено
43400	SC ELJ PROPRIETATI RUMUNIJA	8.460,64	0,00	усаглашено
43400	S.C. C&C GIVACO S.R.L. RUMUNIJA	15.166.832,17	0,00	усаглашено
43400	INTERNET SUPPORT SERVICES SRL RUMUNIJA	70.505,35	0,00	усаглашено
43400	SC PROMPT COMPUTER '94 SRL RUMUNIJA	1.182,67	0,00	усаглашено
43400	S.C. ECOPACK S.A. RUMUNIJA	2.043.970,45	0,00	усаглашено
43400	UNITED CAPITAL SA BUKUREŠT	1.592.056,20	0,00	усаглашено
43400	UPS ROMANIA S.R.L. ROMANIA	32.720,17	0,00	усаглашено
8	УКУПНО	24.065.585,21	0,00	

Напомена 11—Остале краткорочне обавезе

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Обавезе за нето зараде	1.726	1.629
Обавезе пореза на зараде	244	206
Обавезе доприноса на зараде запослени	898	404
Обавезе према запосленима послодавац	899	406
Остале обавезе	353	523
Обавезе према члановима Управног одбора	447	2.444
Укупно	4.567	5.612

ПРЕГЛЕД СТРУКТУРА ПЛАТА ЗА 2012.ГОДИНУ

Број	Месец	Број радника	Структура	
			Трошкови зарада и накнада (брuto), конто 520	Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца конто 521
1	Јануар	72	2.401.277,37	740.989,70
2	Фебруар	71	2.498.170,00	763.548,00
3	Март	68	2.589.363,00	797.242,00
4	Април	65	2.457.642,00	754.652,00
5	Мај	65	2.653.334,00	820.818,00
6	Јун	66	2.723.753,00	844.549,00
7	Јул	65	2.700.388,00	836.293,00
8	Август	65	2.662.070,00	824.179,00
9	Септембар	58	2.419.988,00	758.799,00
10	Октобар	50	2.197.998,00	684.434,00
11	Новембар	50	2.065.551,00	641.166,00

ИИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2012. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

12	Децембар	50	2.178.557,00	677.636,00		
Укупно за 2012						
			Кто 450	Кто 451		Кто 453
			Обавезе за нето зараде	Обавезе за порез на зараде	Обавезе за доприносе на терет запосленог	Обавезе на терет послодавца
13	Неисплаћене плате под 01.01.12. (почетно стање конта)		1.628.569,25	206.164,00	403.649,00	405.648,76
14	Обавезе за зараде током 2012(потражни промет конта без поч. стања)		23.425.388,93	3.259.346,17	6.338.955,00	6.338.955,00
15	Исплаћено током 2012.(дуговни промет конта)		23.327.950,55	3.221.515,17	5.844.396,00	5.845.396,00
16	Неисплаћене плате 31.12.2012 (13+14-15)		1.726007,63	243.995,00	898.208,00	899.207,76

Напомена 12—Обавезе по основу пореза на додату вредности осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Обавезе за ПДВ	1.036	1.335
Обавеза за финанс.зарада инвалида	26	
Порез на лична примања	220	555
Порез на капитални доходак		
Порез на мањак по попису	5	7
Укупно	1.287	1.897

Напомена 13—Одложена пореска средства и обавезе

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Одложене пореске обавезе	2.939	1.570

Напомена 14--Приходи

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Приход од продаје туђе робе	280.649	71.649
Приход од продаје сопствене робе	43.969	49.886
Приход од продаје на ино-тржишту	361	
Смањење вредности залиха		5.487

ИПЦД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2012. године
(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

Повећање вредности залиха	5.592	
Укупно приходи од продаје робе	330.572	116.048
Остали пословни приходи	47.275	41.748
Укупни пословни приходи	377.846	157.796
Приходи од камате	1	8
Курсне разлике	43.086	45.613
Приход од дивиденде	3	
Укупно финансијски приходи	43.090	45.621
Вишкови по попису	3	
Приходи од смањења обавеза	162	107
Приходи од смањења дугорочних резервисања	208	
Остали приходи	3.013	2.325
Приходи од ХОВ и акција	13	120
Приходи од потраживања тужених купаца		
Укупно остали приходи	3.399	2.552
Укупно приходи	424.335	205.969

Напомена 15--Расходи

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Набавна вредност продате робе	278.289	67.409
Трошкови материјала за израду	13.262	7.598
Трошкови режијског материјала	324	204
Остали материјални трошкови	162	384
Трошкови боја, плоча, лепка и сл	1.063	824
Трошкови канцеларијског материјала	493	425
Трошкови електричне енергије	6.278	5.365
Трошкови нафте и нафтних деривата, грејање	4.207	6.646
Укупно трошкови материјала	304.078	88.873
Нето зараде	29.548	31.866
Порези и доприноси на зараде	9.144	9.915
Остали лични расходи	9.024	3.342
Ауторски хонорари	3.510	6.355
Трошкови аквизитера		
Омладинска задруга	5	
Накнада члановима Управног одбора	1.027	2.910
Укупно трошкови зарада	52.258	54.388
Трошкови амортизације	14.952	14.596
Остали пословни расходи	24.807	37.229
Расходи камата	3.986	12.734
Негативне курсне разлике	59.315	51.301
Укупно финансијски расходи	63.301	64.035
Остали расходи	27.027	1.308
Укупно расходи	486.423	260.429

6. Потенцијалне обавезе

PREGLED SUDSKIH SPOROVA KOJI SU U TOKU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC I TUŽENA I KOJI SU OKONČANI U 2012. GODINI

SUDSKI SPOROV I U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC

1. Savremena administracija ad/ Srbtex doo

(br.predmeta 1-P-3069/2011) vrednost spora 1.287.690,32 dinara.

Postupak se vodi pred Privrednim sudom u Novom Sadu, po tužbi Savremen za naplatu duga u iznosu od 615000 din plus kamata. U ovoj pravnoj stvari je obavljeno finansijsko veštačenje te se čeka sada nalaz veštaka.

Procena je da će Savremena dobiti ovaj spor.

2. Savremena administracija ad/D.Brown

(br.predmeta P-5614/2012, Apelacioni sud u Beogradu)

Postupak se vodio pred Privrednim sudom u Beogradu po tužbi Savremene a radi ispražnjenja poslovnih prostoriji u Njegoševoj ulici u Beogradu u kojima se D.Brown i dalje nalazi a koje nije napustio onog momenta kada je raskinut ugovor o zakupu.

Prvostepeni postupak je okončan u korist Savremene, predmet se trenutno nalazi u Apelacionom sudu po žalbi koju je uložio D.Brown.

3. Savremena administracija ad/D.Brown

(br. predmeta P-8889/12, Privredni sud u Beogradu)

Postupak se vodi po tužbi Savremene a radi duga za neplaćenu zakupninu i troškove zakupa u iznosu od 970.613,00 dinara. Postupak je iniciran predlogom za izvršenje na osnovu koga je doneto rešenje a na koje je D.Brown uložio prigovor, te se sada nastavlja kao parnica. Određeno je veštačenje a na okolnost visine duga

Procena je da će Savremena dobiti ovaj spor.

4. Savremena administracija ad/Snežana Tomić

(br.predmeta 3689/12, Osnovni sud u Kragujevcu)

Postupak se vodi po tužbi Savremene a radi manjka u iznosu od 180.000 dinkoji je nastao za vreme dok je tužena bila poslovođa u knjižari „Grifin“ u Kragujevcu. Obavljeno je finansijsko veštačenje a na okolnost visine nastalog manjka i veštak je našao da postoji manjak u navedenom iznosu.

Postupak je u toku i procena je da Savremena dobiti ovaj spor.

Postignuto je poravnanje te je spor okončan povlačenjem tužbe od strane Savremene.

TUŽBE AKCIONARA

1. Manjinski akcionari/Savremena administracija ad i Agencija za Privatizaciju (br.predmeta 18.P.7071/2012, Privredni sud u Beogradu, vrednost spora 43.956.000,00 dinara)

Tužiocu tužbom potražuju naknadu štete u vidu izmakle dobiti smatrajući da je usled pogrešno utvrđene vrednosti kapitala njima isplaćena manja nominalna vrednost akcija. Prvostepeni postupak je okončan u korist Savremene. Još uvek nije stigla žalba tužilaca. Procena je da će Savremena dobiti ovaj spor.

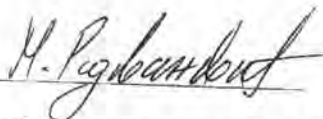
НАПОМЕНА: Konačan iznos obaveza kao ni ishodi postupaka ne mogu se sa pouzdanošću navesti.

7. Коришћени курсеви

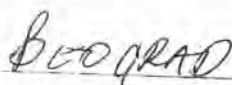
	31.12.2012.	31.12.2011.
ЕУРО	113,7183	104,6409
ДОЛАР	86,1763	80,8662

8. Догађаји након датума биланса стања

Одбор директора акционарског друштва Савремена администрација ад Београд, је једногласно 22.02.2013. године донео одлуку о одобравању издавања финансијских извештаја за 2012.годину.



(Лице одговорно за састављање напомена)



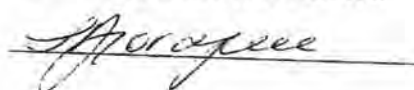
(место и датум)



(Законски заступник)

ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

СЛОБОДАНКА ЂОРЂЕВИЋ





"HolCom Audit"

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75
e-mail: jankohol@eunet.rs
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106

PIB 106711480

Tekući račun: 275-10221147895-29

Societe Generale Srbija a.d., Beograd

Šifra delatnosti: 6920

ИШД „САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА“ А.Д. БЕОГРАД ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2012. ГОДИНЕ

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА 1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



"HolCom Audit"

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75
e-mail: jankohol@eunet.rs
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106
PIB 106711480
Tekući račun: 275-10221147895-29
Societe Generale Srbija a.d., Beograd
Šifra delatnosti: 6920

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ ИИШД „САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА“ А.Д. БЕОГРАД

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја Издавачко штампарског друштва „САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА“ а.д. Београд (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 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 напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним 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 да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

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 и објективну презентацију 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 разумну основу за изражавање нашег мишљења.



"HolCom Audit"

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75
e-mail: jankohol@eunet.rs
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106
PIB 106711480
Tekući račun: 275-10221147895-29
Societe Generale Srbija a.d., Beograd
Šifra delatnosti: 6920

▪ ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ ИШД „САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА“ А.Д. БЕОГРАД

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2012. године, као и резултате његовог пословања, промене на капиталу и токове готовине, за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у делу напомена – Потенцијалне обавезе уз финансијске извештаје, против Друштва је покренут спор у вредности од 43.956 хиљада динара од стране мањинских акционара у 2012. години. Првостепени поступак окончан је у корист Друштва услед чега у финансијским извештајима на дан 31. децембар 2012. године нису вршена резервисања за трошкове по судским споровима. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Друштво је за годину која се завршава на дан 31. децембар 2012. године исказало нето губитак у износу од 63.326 хиљада динара, што заједно са пренетим губитком из ранијих година, представља акумулирани губитак у нето износу од 146.676 хиљада динара. Поред тога, краткорочне обавезе су веће од обртне имовине Друштва за 219.671 хиљаду динара. Ови фактори могу изазвати сумњу да ће Друштво у наредном периоду бити у могућности да измирује доспеле краткорочне обавезе. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

У оквиру АОП 006, Друштво је исказало постројења и опрему чија садашња вредност, на дан 31. децембар 2012. године износи 4.800 хиљада динара. Набавна вредност наведених средстава која су у потпуности амортизована, а налазе се у употреби, износи 144.026 хиљада динара, док степен амортизованости постројења и опреме износи 96,87%. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Београд, 04. март 2013. године



ПРИЛОГ

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07007477 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

BILANS STANJA



7005014776357

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		421512	430665
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		535	774
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		415776	427204
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		267347	311602
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		148429	115602
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		5201	2687
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2735	2397
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		2466	290
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		93034	99597
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		35912	41841
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		57122	57756
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		38385	46967
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		5000	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		13503	10585

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				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		234	204
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		734	306
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		515280	530568
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		515280	530568
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		1599	197
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		151316	217067
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		341453	343559
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		3180	3180
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		1050	731
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		146676	83350
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		45591	45591
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		361025	311931
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		2851	3060
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		45469	45529
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		45469	45529
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		312705	263342
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		249674	230629
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		57179	25205
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		4566	5611
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		1286	1897
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	13	2939	1570
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		515280	530568
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	6	1599	197

u BEOGRADU dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Pijetarski



Zakonski zastupnik

M. Pijetarski

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)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07007477</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100002731</div> PIB	
Popunjava pravno lice - preduzetnik			
Popunjava Agencija za privredne registre			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

BILANS USPEHA



7005014776364

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- 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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		377846	157796
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		324979	121535
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		5592	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	5487
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		47275	41748
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		396097	190135
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		278289	67409
51	2. Troskovi materijala	209		25790	21712
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		52258	54388
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		14953	15379
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		24807	31247
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		18251	32339
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		43090	45651
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		63301	64036
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		3399	1798
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		27027	3326
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		62090	52252
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		294	2207

Redni broj redna broj	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		62384	54459
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		942	691
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227 - 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		63326	55150
	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 BEOGRADU dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Petrović



Zakonski zastupnik

M. Petrović

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		
07007477 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005014776371

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)			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	408070	207485
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	302	357295	156464
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	303	1	8
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	50774	51013
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)			
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	305	389897	222137
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	306	301627	127460
3. Placene kamate	307	51154	55172
4. Porez na dobitak	308	3986	12734
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	33130	26771
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	18173	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	14652
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	313	1003	29
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	1000	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	3	29
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	1003	29
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
III. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	30	0
1 Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2 Dugoročni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	30	0
3 Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	60	0
1 Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2 Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3 Finansijski lizing	332	60	0
4 Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	30	0
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	409103	207514
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	389957	222137
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	19146	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	14623
Ä...Ä". GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	10585	30896
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	43087	45613
E. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	59315	51301
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	13503	10585

u BEOGRADU dana 21. 2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Pujibardust



Zakonski zastupnik

Sporec

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		
07007477 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005014776395

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	341453	414	2106	427		440	
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	341453	417	2106	430		443	
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	341453	420	2106	433		446	
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	341453	423	2106	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	2106	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	341453	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione 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	3180	466		479	620	492	224
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480	0	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	3180	469		482	620	495	224
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483	34	496	507
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484	654	497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	3180	472		485		498	731
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	3180	475		488		501	731
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	423
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	104
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	3180	478		491		504	1050

Red. br.	OPIS	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		518	28199	531	45591	544	273345
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		521	28199	534	45591	547	273345
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	55151	535		548	556240
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	654
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	83350	537	45591	550	217067
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		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	83350	540	45591	553	217067
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	63326	541		554	63749
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	2002
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	146676	543	45591	556	151316

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
-	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
i)	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
ii)	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	
iii)	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
iiii)	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
v)	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
vi)	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	
vii)	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
viii)	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

u BEOGRADU dana 21.2. 2013.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Perjanović



Zakonski zastupnik

S. Spasić

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		
07007477 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

STATISTICKI ANEKS



7005014776388

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	62	82

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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	1190	416	774
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	9	XXXXXXXXXXXX	9
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	248	XXXXXXXXXXXX	248
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	951	416	535
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	948953	521749	427204
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	29730	XXXXXXXXXXXX	29730
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	41158	XXXXXXXXXXXX	41158
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	937525	521749	415776

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	2599	3010
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	1833	1815
12	3. Gotovi proizvodi	618	19594	14022
13	4. Roba	619	11691	22796
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	195	198
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	35912	41841

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	341453	341453
	u tome : strani kapital	624	236292	236292
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	0	2106
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	341453	343559

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	169877	169877
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	341453	341453
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	341453	341453

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	38027	46620
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	57158	25201
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	56139	12536
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	388778	145683
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	23425	25169
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3259	3465
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	6339	6345
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	5110	4359
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	81271	31546
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	659506	300924

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	10485	12028
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	29548	31866
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	9144	9915
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	7094	6355
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1028	2910
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	5444	3342
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	12846	16882
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	17482	3316
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	14953	14596
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	239	247
553	13. Troškovi platnog prometa	663	302	358

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	162	194
555	15. Troškovi poreza	665	3407	3455
556	16. Troškovi doprinosa	666	0	1
562	17. Rashodi kamata	667	3986	12734
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	3986	12734
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naucne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	120106	130933

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	280648	71649
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	1	8
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	3	29
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	280652	71686

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		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice 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		

I. 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		
2 Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3 Šezmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4 Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5 Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6 Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7 Šezmerni 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		

II. 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 Šezmerni 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 Šezmerni 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		

BEOGRADU dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. P. [Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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)

ИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2012.године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво Издавачко штампарско друштво Савремена администрација а.д. (у даљем тексту: друштво) је акционарско друштво.

Регистарски број: БД 43569/2005

Порески идентификациони број (ПИБ): 10002731

ПДВ број: 129377151

Матични број: 07007477

Друштво је основано 1954 године као друштвено предузеће, под називом Биро за израду образаца, а од 1955 године послује под садашњим називом.

Друштво је Решењем привредног суда у Београду, ФИ-6479/91 од 01.07.1991 године променило статус (одлука о организовању друштвеног предузећа у деоничарско друштво у мешовитој својини и одлуке о издавању интерних деоница) и трансформисало се у деоничарско друштво (мешовита својина). У 1992 години, из Друштва се издваја пословна јединица у Скопљу са оснивачким улогом Друштва, при чему се истовремено издваја самостална пословна јединица у Сарајеву. У 1995 години Друштву се припаја Издавачко предузеће «Медицинска књига» из Београда.

Дана 01.07.2005. године Друштво је добило решење бр БД 43569/2005 од Агенције за привредне регистре, Београд којим је уписано превођење из Трговинског суда у регистар привредних субјеката.

Решењем агенције за привредне регистре број БД 15807/2007 од 21.01.2008 године Друштво је извршило усклађивање са Законом о привредним друштвима.

Друштво је приватизовано методом јавног тендера, Уговором бр 1-1423/07-318/03 између Агенције за приватизацију Републике Србије и Конзорцијума правних лица «Broadhurst Investments Limited», Никозија, Кипар и „Србијатекс“ доо., Београд који је потписан 05.09.2007. године Дан преузимања од стране већинског власника у складу са одредбама био је 17.12.2007. године.

Претежна делатност друштва је издавање и штампање збирки, закона, енциклопедијских издања, службених и пословних образаца, књига и новина, брошура, часописа и других издања, пружање графичких услуга, књиговрзачких радова, трговина на велико и мало. Шифра делатности је 5811.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у средње правно лице. Просечан број запослених у 2012. год. је 62.

Друштво има следећа повезана правна лица:

Матична правна лица Broadhurst Investments Limited, Никозија, Кипар и Србијатекс доо Београд која чине Конзорцијум који је купио 82,17686% капитала Друштва.

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију.

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 6). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – *“Приказивање финансијских извештаја.”*

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

Нематеријална улагања

Почетно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности, односно цени коштања.

Нематеријална улагања се након почетног признавања исказују по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. На крају пословне године преиспитује се корисни век трајања сваког нематеријалног улагања.

Амортизација се врши пропорционалном методом у току корисног века употребе.

У погледу утврђивања и рачуноводственог евидентирања обезвређења нематеријалног улагања,

примењује се МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједина нематеријална улагања су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Лиценце	20%
Апликациони програми	20%

Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадно вредновање некретнина врши се по допуштеном алтернативном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по набавној вредности умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања .

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Основне стопе амортизације за поједине рачуноводствене групе су следеће:

рачуноводствена група		стопа
2	рач.група 2	10,0000
4	рач.група 4	2,5000
9	рач.група 9	15,0000
12	рач.група 12	1,8000
18	рач.група 18	1,3000
21	рач.група 21	10,0000
75	рач.група 75	9,0000
90	рач.група 90	10,0000
100	рач.група 100	20,0000
102	рач.група 102	6,7000
108	рач.група 108	16,5000
109	рач.група 109	12,5000
110	рач.група 110	20,0000

Инвестиционе некретнине

Почетно вредновање инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном вредновању, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања.

Након почетног признавања, накнадно вредновање инвестиционе некретнине врши се по моделу поштене вредности у складу са МРС 40 Инвестициона некретнина. Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или губитак периода у којем је настао.

Накнадни издаци се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Друштву и да може поуздано да се измери. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану. Када инвестициону некретнину користи њен власник, она се рекласификује на некретнине, постројења и опрему, и њена књиговодствена вредност на дан рекласификације постаје њена затечена вредност која ће се надаље амортизовати.

Алат и ситан инвентар који се калкулативно отписује

Као стално средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара који се калкулативно отписује, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна

цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике. Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из става 1. овог члана исказују се као обртна средства (залихе).

Резервни делови

Као стално средство признају се уграђени резервни делови, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Такви резервни делови, по уградњи, увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања

Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе се рачуноводствено обухватају у складу са МРС 2 Залихе.

Залихе материјала

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, увозне дажбине и друге порезе (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Процену нето продајне вредности залиха материјала у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања врши посебна комисија

Залихе готових производа и недовршене производње

Залихе готових производа вреднују се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Цена коштања обухвата трошкове који су директно повезани са јединицама производа, као што је директна радна снага. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа. Фиксни режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који су релативно константни, без обзира на обим производње, као што су амортизација и одржавање зграда и опреме, као и трошкови руковођења и управљања. Променљиви режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који се мењају, директно или скоро директно, сразмерно промени обима производње, као што су индиректни материјал и индиректна радна снага.

Додељивање фиксних режијских трошкова трошковима производње заснива се на уобичајеном капацитету производних објеката. Уобичајени капацитет је производња за коју се очекује да ће у просеку бити остварена током више периода или сезона у нормалним околностима, узимајући при том у обзир губитак капацитета услед планираног одржавања. Стварни ниво производње може да се користи, ако је приближан уобичајеном капацитету. Износ фиксних режијских трошкова који се додељују свакој групи производа не може да се последично повећа због ниске производње или неискоришћености постројења. Недодељени режијски трошкови признају се као расход у периоду у којем су настали. У периодима неуобичајено велике производње, износ фиксних режијских трошкова који је додељен свакој групи производа смањује се тако да се залихе не мере изнад цене коштања. Променљиви режијски трошкови додељују се свакој групи производа на основу стварне употребе производних капацитета.

Резултат производног процеса може да буде више производа који се производе истовремено. То је случај, на пример, када се производе заједнички производи или када постоје производ и нуспроизвод. Кад трошкови производње сваког производа не могу посебно да се одреде, тада се додељују производима на разумној и доследној основи.

Други трошкови укључују се у цену коштања залиха само у мери у којој су настали приликом довођења залиха на њихово садашње место и у садашње стање. На пример, у цену коштања залиха могу се укључити и непроизводни режијски трошкови или трошкови узгајања производа за посебне купце.

"Кључевни" који се користе за распоређивање трошкова при састављању калкулација цена коштања утврђују се најкасније 30 дана пре датума биланса и за наредни биланс стања и мењају се само ако се битно промене околности које на њих утичу.

Трошкови који се не укључују у цену коштања залиха готових производа и који се признају на терет расхода су:

- а) неуобичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- б) трошкови складиштења (осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње);
- ц) режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање, и
- д) трошкови продаје.

Трошкови позајмљивања се не укључују у цену коштања залиха.

Излаз залиха готових производа утврђује се по методи пондерисане просечне цене.

Нето продајна вредност залиха готових производа представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха готових производа, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје.

Отписивање залиха готових производа врши се за сваку групу производа посебно.

Залихе робе

Залихе робе се воде по продајним ценама. Обрачун разлике у цени врши се тако да вредност излаза робе и вредност робе на залихама буде исказана по методи просечне пондерисане цене.

Залихе робе се у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања свде на нето продајну вредност.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха робе, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе.

Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха робе посебно.

(в) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у другој валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана (годину дана), при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан или директан отпис врши се на основу одлуке генералног директора Друштва.

(г) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.5. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.6. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.6. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2011. годину износи 10% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет, односно десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике проишле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, резервисања за отпремнине по основу МРС 19, расхода по основу обезвређења имовине, расхода на име јавних прихода, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

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.

3.8. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2012. године.

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. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Правилником о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

Обрачун и исказивање дугорочних резервисања по основу отпремнина извршено је у складу са захтевима МРС 19 - Накнаде запосленима. Актуарски добици и губици признају се у целини у периоду у коме су настали.

3.9. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Друштво остварује приходе по основу продаје у промету на велико или мало сопствених производа, туђе робе или по основу давања у закуп пословног простора, или по основу претплате на часописе.

3.10. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.11. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камата и остали трошкови позајмљивања обухватају се на следећи начин: трошкови позајмљивања који се непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава класификованог за приписивање трошкова позајмљивања (средство за које је потребно значајно време да би се оспособило за употребу, односно продају) капитализују се као део набавне вредности тог средства, а сви остали иду на терет расхода периода у коме су настали.

3.12. Закупи

(а) Некретнине, постројења и опрема

Закупи где закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни закупи. Плаћања извршена по основу оперативног закупа (умањена за стимулације добијене од закуподавца) исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

Друштво узима у закуп поједине некретнине, постројења и опрему. Закуп некретнина, постројења и опреме, где Друштво суштински сноси све ризике и користи од власништва, класификује се као финансијски закуп. Финансијски закупи се капитализују на почетку закупа по вредности нижој од фер вредности закупљене некретнине и садашње вредности минималних плаћања закупнине.

Свака закупнина се распоређује на обавезе и финансијске расходе како би се постигла константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе. Одговарајуће обавезе за закупнине, умањене за финансијске расходе, укључују се у остале дугорочне обавезе. Камате као део финансијских трошкова исказују се у билансу успеха у току периода трајања закупа тако да се добије константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе за сваки период.

Некретнине, постројења и опрема стечени на бази финансијског закупа амортизују се у току периода краћег од корисног века трајања средства или периода закупа.

Када је средство дато у оперативни закуп то средство се исказује у билансу стања зависно од врсте средства.

Приход од закупнине признаје се на пропорционалној основи у току периода трајања закупа.

3.13. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко резултата ранијих година, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка, која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 5% укупних прихода.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су идентификоване.

3.14. Огранак

Друштво је у 2012. години отворило огранак у Румунији.

Одлуком о образовању огранка бр. 77 од 04.06.2012. године, образован је огранак привредног друштва Савремена администрација ад Београд, под називом Савремена администрација Београд – Sucursala Bucuresti на адреси B-dul Pierre de Coubertin nr. 3-5 Office Building, parter, Camera F2, sector 2 Bucuresti, Romania.

Огранак поседује три рачуна у банци Libra internet bank Pantelimon branch у Румунији, и то у RON, EUR и USD.

У пословним књигама Савремене администрације ад Београд пословање огранка води се у EUR прерачунато у динаре.

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промена курсева страних валута), кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране генералног директора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута која проистиче из пословања са различитим валутама.

- *Ризик од промене цена*

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматносно имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока.

Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(ц) Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

5. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

Напомена 1—Некретнине, постројења и опрема

Промене на некретнинама, постројењима и опреми током 2012. године

у хиљадама динара

	Земљиште	Биолошка средства	Грађевински објекти	Постр. и опрема	Инвест. некрет.	Остале некр. пост. и опрема	Инвест у току	Аванси за некр. пост. и опрему	Укупно	Нематер. улагања
НАБАВНА ВРЕДНОСТ										
Стање 01.01.2012.			462.598	173.530	197.050				833.178	1.190
Нове набавке										
Остала повећања					37.593				37.593	
Продаја										
Расход			34.728	20.344					55.072	
Процена										
Остало										
Стање 31.12.2012.			427.870	153.186	234.643				815.699	1.190
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ										
Стање 01.01.2012.			156.982	167.544	81.447				405.973	417
Амортизација			8.752	1.186	4.767				14.705	238
Процена										
Кумулар. ИВ у отуђеним средствима										
Кумулар. ИВ у расходиваним средс.										
Остало			(411)	(20.344)					(20.755)	
Стање 31.12.2012.			165.323	148.386	86.214				399.923	655
САДАШЊА ВРЕДНОСТ			165.323							
31. 12. 2012. године			262.547	4.800	148.429				415.776	535
01.01. 2012. године			305.615	5.986	115.603				427.204	773

Напомена 2—Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу других правних лица и ХОВ	Број акција	Процент власништва	Номинална вредност	Укупно номинална вредност	Тржишна вредност на дан 31.12.2012.	Укупно тржишна вредност
Агробанка	88	0,11150	10.000,00	880.000,00	0,00	0,00
Аик банка	462	0,00523	1.900,00	877.800,00	1.566,00	723.492,00
Матроз	258	0,63550		110.940,00	0,00	0,00
Рекреатурс		0,18000		1.999.400,00	1.999.400,00	1.999.400,00
Марфин банка	57	0,02316	500,00	28.500,00	220,00	12.540,00
УКУПНО	865			3.896.640,00		2.735.432,00

Исправка вредности учешћа у капиталу Матроз ад – 110.940,00 – отписана.

Напомена 3—Залихе

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Материјал	1.815	1.785
Резервни делови	784	1.225
Алат и инвентар	460	1.195
Укупно материјал	3.059	4.205
Исправка вредности залиха материјала	460	1.195
Укупно материјал са исправком	2.599	3.010
Недовршена производња	1.833	1.815
Готови производи	19.594	14.022
Роба у магацину	8.344	16.026
Разлика у цени		
Роба у магацину	8.344	16.026
Роба у промету на мало (МП цена)	5.128	10.416
Разлика у цени	1.140	2.445
Укалкулисани ПДВ	640	1.201
Роба у промету на мало	3.347	6.770
Укупно роба	11.691	22.796
Дати аванси за залихе и услуге	194	198
Укупно залихе	35.912	41.840

Напомена 4—Потраживања

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Потраживања од купаца	41.067	47.581
Исправка вредности потраживања од купаца	3.040	961
Потраживања од запослених	194	28
Потраживања на основу преплаћених обавеза	133	223
Остала потраживања из пословања	31	95
Остала потраживања из пословних односа		
Укупно потраживања	38.385	46.967

ИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2012. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

КУПЦИ				
конто	укупно послато ИОС	дугује	потражује	салдо
20200	900	147.655.737,85	112.460.138,92	35.195.598,93

КУПЦИ КОЈИ СУ НЕУСАГЛАШЕНИ (ДЕО)				
конто	назив купца	износ	износ-оспорен	
20200	ОШ БАНОВИЋ СТРАХИЊА	4.400,00	4.400,00	у целини
20200	ОФФИЦЕ 1 СУПЕРСТОРЕ	15.702,71	4.295,35	делимично
20200	ШАЈКАШКА ФАБРИКА ШЕЋЕРА	3.899,90	3.899,90	у целини
20200	ТАМАРА ПАЈКОВИЋ	12.480,00	12.480,00	у целини
20200	ОШ ЖАРКО ЗРЕЊАНИН	5.680,05	5.680,05	у целини
20200	ПАПИР СЕРВИС	2.352,00	2.352,00	у целини
20200	КОНСУЛ ТЕАМ	6.329,00	6.329,00	у целини

20200	БАНКА ИНТЕСА	19.633,43	19.633,43	у целини
20200	ВОДОГРАДЊА	54.224,15	-1.068,54	делимично
20200	ГРАДИНА МАГ 6	4.400,00	4.400,00	у целини
20200	ГРАФОВИД	12.288,00	12.288,00	у целини
20200	АЛТИ ДОО	45.578,00	13.130,00	делимично
12	УКУПНО	186.967,24	87.819,19	

КУПЦИ КОЈИ СУ УСАГЛАШЕНИ (ДЕО)				
конто	назив купца	износ	износ-оспорен	
20200	СОГ ЛИНЕ ДОО	31.953,18		усаглашено
20200	ЛИЛИ ДРОГЕРИЈА	818.368,84		усаглашено
20200	АННИ-ЗАШТИТА	4.668,50		усаглашено
20200	ЛАЗАРИЦА ДОО	21.853,70		усаглашено
20200	АД 21 МАЈ АУТО КУЋА	-232.897,24		усаглашено
20200	МЕГА ШОП ДОО	3.640,07		усаглашено
20200	ЛУБНИЦА РУДНИК	4.992,99		усаглашено
20200	ПРВА ЕКОНОМСКА ШКОЛА	22.900,00		усаглашено
20200	СТАНДАРД	165.213,70		усаглашено
20200	ГРАФОС ДОО	16.661,86		усаглашено
20200	НЕБОКО ДОО	172.723,89		усаглашено
20200	ДОМ ЗДРАВЉА ЖАБАЉ	116.613,57		усаглашено
12	УКУПНО	1.146.693,06	0,00	

ИИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2012. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

КУПЦИ ЧИЈИ СУ ИОС-и ВРАЋЕНИ (ДЕО)			
КОНТО	назив купца	износ	
20200	КАШМИР ПЛУС	2.098,70	непознат
20200	КОСМОПОЛИТ ПЛУС	2.173,00	непознат
20200	МЕТАЛ СИСТЕМ	22.233,35	непознат
20200	Т& Т МЕЊАЧНИЦА	1.582,73	одсељен
20200	ТАКОВО ДОО-ДРАГАН	14.554,07	непознат
20200	АС ТРАДЕ СИСТЕМ ДОО	29.566,08	одсељен
20200	НЕВЕН СТР	1.520,31	одсељен
20200	ШАБАЗ	6.069,12	непознат
20200	ФИЛИП ТРАДЕ	915,00	непознат
20200	ГРАФОПАПИР	3.072,00	непознат
20200	ЛУКУС ДОО	5.350,59	одсељен
20200	КРАГУЈ КОМЕРЦ	10.510,96	одсељен
12	УКУПНО	99.645,91	

Савремена администрација ад послује са повезаним правним лицем - Србијатекс доо

КУПЦИ – ПОТРАЖИВАЊА ОД ПОВЕЗАНИХ ПРАВНИХ ЛИЦА			
КОНТО	дугује	потражује	салдо
20100	12.022.307,66	501.365,27	11.520.942,39

У оквиру Огранка Савремена администрација има и потраживања од купаца у иностранству:

КУПЦИ У ИНОСТРАНСТВУ				
КОНТО	назив добављача	износ	износ-оспорен	
20320	S.C. VEL PITAR S.R.L. RUMUNIJA	2.046.464,29	0,00	усаглашено
20320	S.C. ELJ AUTOMOTIVE S.R.L. RUMUNIJA	14.247.633,93	0,00	усаглашено
2	УКУПНО	16.294.098,22	0,00	

Напомена 5—Готовински еквиваленти и готовина

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Хартије од вредности – чекови	33	327
Текући рачуни и жиро рачуни	7.268	4.100
Позајмица – издвојена новч.средс.		6.000
Благајна	3	
Девизни рачуни	6.199	
Остала новчана средства		158
Укупно	13.503	10.585

Напомена 6—Ванбилансна актива и пасива

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Ванбилансна актива	1.599	197
Ванбилансна пасива	1.599	197

Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

Напомена 7—Капитал и резерве

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Мали акционари	15.616	15,616
Приватизациони регистар	43.955	43,955
Конзорцијум	236.292	236,292
Сопствене акције	44.306	44,306
Акције СА	1.284	1,284
Укупно акцијски капитал	341.453	341,453
Остали капитал		2,106
Укупно основни капитал	341.453	343,559

Номинала вредност акције износи 2.010 динара.

Напомена 7а—Нереализовани губици од хартија од вредности

у хиљадама динара

	31.12.2012.
Нереализовани губитак АИК банка	154
Нереализовани губитак Агробанка	880
Нереализовани губитак Марфин банка	16
Укупно	1.050

Напомена 7б—Губитак

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Губитак ранијих година	83.350	28.199
Губитак текуће године	63.326	55.151
Укупан губитак	146.676	83.350

Укупан број акција на дан 31.12.2012. године износи 169,877.

Губитак по акцији износи 372,77 динара.

Напомена 8—Дугорочна резервисања, улагања*у хиљадама динара*

	31.12.2012.	31.12.2011.
Резервисања МРС 19	2.851	3.059
Обавезе за акције радници	1.224	1.284
Дугорочна улагања Србијатекс	2.332	2.332
Дугорочна улагања Бродхурст	41.912	41.912
Укупно дугорочна улагања	45.469	45.529
Укупно дугорочне обавезе	48.320	48.587

Напомена 9—Краткорочни кредити и обавезе*у хиљадама динара*

	31.12.2012.	31.12.2011.
Краткорочни кредити	185.279	173.862
Кредит за инвестицију	3.486	3.076
Кредит за финансијске обавезе	60.880	53.690
Укупно краткорочне обавезе	249.644	230.628

Напомена 10—Обавезе из пословања*у хиљадама динара*

	31.12.2012.	31.12.2011.
Добављачи у земљи	16.838	17.195
Добављачи у иностранству	24.066	
Примљени аванси	16.255	8.005
Обавезе из пословања		
Обавезе за комисион	20	4
Укупно	57.179	25.204

ДОБАВЉАЧИ				
конто	назив добављача	износ	износ-оспорен	
43300	КОМЕС	4.492.696,49	0,00	усаглашено
43300	ЦИЦЕРО	32.832,08	0,00	усаглашено
43300	НОВА СИЦИЛИЈАНА ДОО	12.920,00	0,00	усаглашено
43300	ИЗОЛАЦИЈА АД	88.205,39	88.205,39	непост. у књигама
43300	АУТО КУЋА ВОЈДОВАЦ	11.785,57	0,00	усаглашено
43300	ЕЛКОМС ДОО	0,00	0,00	усаглашено
43300	ИНСТИТУТ МИХАЈЛО ПУПИН	-35.000,00	0,00	усаглашено
43300	СТИЛОС ДОО	143.157,60	0,00	усаглашено
43300	АНИ-ЗАШТИТА	0,00	4.668,50	делимично
43300	УНИВЕРЗАЛ ДОО	531.307,02	0,00	усаглашено
43300	ГАМА СТУДИО	4.343,60	0,00	усаглашено
43300	ПАПИР КОМЕРЦ ДОО	18.301,20	0,00	усаглашено
12	УКУПНО	5.300.548,95	92.873,89	

ИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2012. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

У оквиру Огранка Савремена администрација има и обавезе према добављачима у иностранству:

ДОБАВЉАЧИ У ИНОСТРАНСТВУ			
КОНТО	НАЗИВ ДОБАВЉАЧА	ИЗНОС	ИЗНОС-ОСПОРЕН
43400	SC CRISTAND 88 SRL RUMUNIJA	5.159.857,56	0,00
43400	SC ELJ PROPRIETATI RUMUNIJA	8.460,64	0,00
43400	S.C. C&C GIVACO S.R.L. RUMUNIJA	15.156.832,17	0,00
43400	INTERNET SUPPORT SERVICES SRL RUMUNIJA	70.505,35	0,00
43400	SC PROMPT COMPUTER '94 SRL RUMUNIJA	1.182,67	0,00
43400	S.C. ECOPACK S.A. RUMUNIJA	2.043.970,45	0,00
43400	UNITED CAPITAL SA BUKUREŠT	1.592.056,20	0,00
43400	UPS ROMANIA S.R.L. ROMANIA	32.720,17	0,00
8	УКУПНО	24.065.585,21	0,00

Напомена 11—Остале краткорочне обавезе

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Обавезе за нето зараде	1.726	1.629
Обавезе пореза на зараде	244	206
Обавезе доприноса на зараде запослени	898	404
Обавезе према запошленима послодавац	899	406
Остале обавезе	353	523
Обавезе према члановима Управног одбора	447	2.444
Укупно	4.567	5.612

ПРЕГЛЕД СТРУКТУРА ПЛАТА ЗА 2012.годину

Број	Месец	Број радника	Структура	
			Трошкови зарада и накнада (брuto), конто 520	Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца конто 521
1	Јануар	72	2.401.277,37	740.989,70
2	Фебруар	71	2.498.170,00	763.548,00
3	Март	68	2.589.363,00	797.242,00
4	Април	65	2.457.642,00	754.652,00
5	Мај	65	2.653.334,00	820.818,00
6	Јун	66	2.723.753,00	844.549,00
7	Јул	65	2.700.388,00	836.293,00
8	Август	65	2.662.070,00	824.179,00
9	Септембар	58	2.419.988,00	758.799,00
10	Октобар	50	2.197.998,00	684.434,00
11	Новембар	50	2.065.551,00	641.166,00

ИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2012. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

12	Децембар	50	2.178.557,00	677.636,00		
Укупно за 2012						
			Кто 450	Кто 451	Обавезе за доприносе на терет запосленог	Кто 453
			Обавезе за нето зараде	Обавезе за порез на зараде		Обавезе на терет послодавца
13	Неисплаћене плате под 01.01.12. (почетно стање конта)		1.628.569,25	206.164,00	403.649,00	405.648,76
14	Обавезе за зараде током 2012.(потражни промет конта без поч. стања)		23.425.388,93	3.259.346,17	6.338.955,00	6.338.955,00
15	Исплаћено током 2012.(дуговни промет конта)		23.327.950,55	3.221.515,17	5.844.396,00	5.845.396,00
16	Неисплаћене плате 31.12.2012 (13+14-15)		1.726007,63	243.995,00	898.208,00	899.207,76

Напомена 12—Обавезе по основу пореза на додату вредности осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Обавезе за ПДВ	1.036	1.335
Обавеза за финанс.зарада инвалида	26	
Порез на лична примања	220	555
Порез на капитални доходак		
Порез на мањак по попису	5	7
Укупно	1.287	1.897

Напомена 13—Одложена пореска средства и обавезе

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Одложене пореске обавезе	2.939	1.570

Напомена 14--Приходи

у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Приход од продаје туђе робе	280.649	71.649
Приход од продаје сопствене робе	43.969	49.886
Приход од продаје на ино-тржишту	361	
Смањење вредности залиха		5.487

ИИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД
Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2012. године
(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

Повећање вредности залиха	5.592	
Укупно приходи од продаје робе	330.572	116.048
Остали пословни приходи	47.275	41.748
Укупни пословни приходи	377.846	157.796
Приходи од камате	1	8
Курсне разлике	43.086	45.613
Приход од дивиденде	3	
Укупно финансијски приходи	43.090	45.621
Вишкови по попису	3	
Приходи од смањења обавеза	162	107
Приходи од смањења дугорочних резервисања	208	
Остали приходи	3.013	2.325
Приходи од ХОВ и акција	13	120
Приходи од потраживања тужених купаца		
Укупно остали приходи	3.399	2.552
Укупно приходи	424.335	205.969

Напомена 15--Расходи
у хиљадама динара

	31.12.2012.	31.12.2011.
Набавна вредност продате робе	278.289	67.409
Трошкови материјала за израду	13.262	7.598
Трошкови режијског материјала	324	204
Остали материјални трошкови	162	384
Трошкови боја, плоча, лепка и сл	1.063	824
Трошкови канцеларијског материјала	493	425
Трошкови електричне енергије	6.278	5.365
Трошкови нафте и нафтних деривата, грејање	4.207	.6646
Укупно трошкови материјала	304.078	88.873
Нето зараде	29.548	31.866
Порези и доприноси на зараде	9.144	9.915
Остали лични расходи	9.024	3.342
Ауторски хонорари	3.510	6.355
Трошкови аквизитера		
Омладинска задруга	5	
Накнада члановима Управног одбора	1.027	2.910
Укупно трошкови зарада	52.258	54.388
Трошкови амортизације	14.952	14.596
Остали пословни расходи	24.807	37.229
Расходи камата	3.986	12.734
Негативне курсне разлике	59.315	51.301
Укупно финансијски расходи	63.301	64.035
Остали расходи	27.027	1.308
Укупно расходи	486.423	260.429

6. Потенцијалне обавезе

PREGLED SUDSKIH SPOROVA KOJI SU U TOKU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC I TUŽENA I KOJI SU OKONČANI U 2012. GODINI

SUDSKI SPOROV I U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC

**1. Savremena administracija ad/ Srbtex doo
(br.predmeta 1-P-3069/2011) vrednost spora 1.287.690,32 dinara.**

Postupak se vodi pred Privrednim sudom u Novom Sadu, po tužbi Savremen za naplatu duga u iznosu od 615000 din plus kamata. U ovoj pravnoj stvari je obavljeno finansijsko veštačenje te se čeka sada nalaz veštaka.

Procena je da će Savremena dobiti ovaj spor.

**2. Savremena administracija ad/D.Brown
(br.predmeta P-5614/2012, Apelacioni sud u Beogradu)**

Postupak se vodio pred Privrednim sudom u Beogradu po tužbi Savremene a radi ispražnjenja poslovnih prostoriji u Njegoševoj ulici u Beogradu u kojima se D.Brown i dalje nalazi a koje nije napustio onog momenta kada je raskinut ugovor o zakupu.

Prvostepeni postupak je okončan u korist Savremene, predmet se trenutno nalazi u Apelacionom sudu po žalbi koju je uložio D.Brown.

**3. Savremena administracija ad/D.Brown
(br. predmeta P-8889/12, Privredni sud u Beogradu)**

Postupak se vodi po tužbi Savremene a radi duga za neplaćenu zakupninu i troškove zakupa u iznosu od 970.613,00 dinara. Postupak je iniciran predlogom za izvršenje na osnovu koga je doneto rešenje a na koje je D.Brown uložio prigovor, te se sada nastavlja kao parnica. Određeno je veštačenje a na okolnost visine duga

Procena je da će Savremena dobiti ovaj spor.

**4. Savremena administracija ad/Snežana Tomić
(br.predmeta 3689/12, Osnovni sud u Kragujevcu)**

Postupak se vodi po tužbi Savremene a radi manjka u iznosu od 180.000 dinkoji je nastao za vreme dok je tužena bila poslovođa u knjižari „Griffin“ u Kragujevcu. Obavljeno je finansijsko veštačenje a na okolnost visine nastalog manjka i veštak je našao da postoji manjak u navedenom iznosu.

Postupak je u toku i procena je da Savremena dobiti ovaj spor.

SUDSKI SPOROVİ U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽENA

1. Jovanović Jasmina/Savremena administracija ad (br. predmeta P-13673/12, Prvi osnovni sud u Beogradu)

Tužilja tužbom zahteva naknadu štete u iznosu od oko 90 000 din, zbog toga što ju je Savremena prijavila na u radni odnos dok je bila angažovana na pisanju rečnika stranih termina. Za vreme dok je bila u radnom odnosu, izgubila je porodičnu penziju, te radi toga potražuje navedeni iznos od Savremena.

Postupak je u toku i ishod spora je neizvestan.

2. Zrač Dubravka/Savremena administracija ad (br. predmeta 28-P-10704/11, Prvi osnovni sud u Beogradu)

Tužilja tužbom zahteva naknadu nematerijalne štete u iznosu od 1 milion dinara, za fizički i duševni bol zbog toga što je na parkingu Savremen pala i zadobila telesne povrede. Prvostepeni postupak je okončan te je doneta odluka kojom se tužilji dosuđuje iznos od oko 200 000 dinara. Postupak se nalazi u Apelaciono sudu po žalbi Savremene.

3. Stevanović Jovo/Savremena administracija – vrednost spora 150.000,00 (br.predmeta P1 5799/2010, Apelacioni sud u Beogradu)

Tužbom se traži naknada neisplaćene školarine. Spor se vodio pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu i prvostepeni postupak je okončan u korist Savremen. Predmet se po žalbi tužioca nalazi u Apelacionom sudu. Procena je da će Savremena dobiti ovaj spor.

4. Stevanović Jovo/Savremena administracija – vrednost spora 501.000,00 (br. predmeta 16 P1. 10447/10, Prvi osnovni sud u Beogradu)

Tužbom se traži isplata neisplaćene zarade, naknade zarade i prekovremenog rada. Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Obavljeno fin. veštačenje i veštak je našao da Savremena duguje tužiocu iznos od oko 60 000 din a na ime neplaćenog regresa. Postupak je u toku

Neizvestan je ishod spora.

OKONČANI SPOROVİ

1. Ljubenović Nikola/Savremena administracija –vrednost spora 500.000,00 din

Postupak se vodio pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Tužilac tužbom potražuje neplaćene zarade za period od 11.4.2003.-01.03.2011. zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa. Postignuto je poravnanje te je postupak okončan povlačenjem tužbe od strane tužioca.

2. Sladić Goran/Savremena administracija – vrednost spora 514.000,00 din.

Tužbom se tražila naknada štete zbog nezakonitog raskida radnog odnosa. Spor se vodio pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Postignuto je poravnanje te je postupka okončan povlačenjem tužbe.

3. Savremena administracija/Nikola Ljubenović 544.436,71 dinara.

Spor se vodio radi manjka koji je nastao u prodavnici u kojoj je Ljubenović bio poslovođa.

Postignuto je poravnanje te je spor okončan povlačenjem tužbe od strane Savremene.

TUŽBE AKCIONARA

1. Manjinski akcionari/Savremena administracija ad i Agencija za Privatizaciju (br.predmeta 18.P.7071/2012, Privredni sud u Beogradu, vrednost spora 43.956.000,00 dinara)

Tužiocu tužbom potražuju naknadu štete u vidu izmakle dobiti smatrajući da je usled pogrešno utvrđene vrednosti kapitala njima isplaćena manja nominalna vrednost akcija. Prvostepeni postupak je okončan u korist Savremene. Još uvek nije stigla žalba tužilaca. Procena je da će Savremena dobiti ovaj spor.

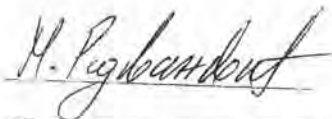
НАПОМЕНА: Konačan iznos obaveza kao ni ishodi postupaka ne mogu se sa pouzdanošću navesti.

7. Коришћени курсеви

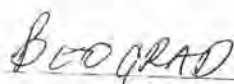
	31.12.2012.	31.12.2011.
ЕУРО	113,7183	104,6409
ДОЛАР	86,1763	80,8662

8. Догађаји након датума биланса стања

Одбор директора акционарског друштва Савремена администрација ад Београд, је једногласно 22.02.2013. године донео одлуку о одобравању издавања финансијских извештаја за 2012.годину.



(Лице одговорно за састављање напомена)



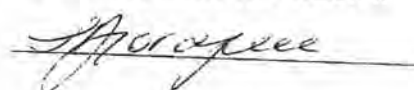
(место и датум)



(Законски заступник)

ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

СЛОБОДАНКА ЂОРЂЕВИЋ



I OPŠTI PODACI	
Poslovno ime	IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD
Sedište	11040 BEOGRAD
Adresa	CRNOTRAVSKA 7-9
Matični broj	07007477
PIB	100002731
Lice ovlašćeno za zastupanje	Slobodanka Đorđević
web site i e-mail adresa	www.savremena-ad.com office@savremena-ad.com
Telefon	2663-733
Faks	2667-522
Osoba za kontakt	Marina Radovanović
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Agencija za privredne registre Republike Srbije Bd 43569 od 01.07.2005.godine
Delatnost (šifra i opis)	5811 – izdavanje knjiga
Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini/broj zaposlenih	62
Vrednost osnovnog kapitala	Osnovni kapital iznosi 341.452.770,00dinara I podeljen je na 169877 akcija nominalne vrednosti 2.010,00dinara
Broj izdatih akcija	169877 običnih akcija CFI kod ESVUFR ISIN broj RSSAVRE18989

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Odbor Direktora Društva predstavljaju:
Siminel Andrei, Rumunija
Slobodanka Đorđević
Mirjanić Jelena

Razvoj i rezultati poslovanja društva sa podacima važnim za procenu stanja imovine i finansijskom stanju društva

Rezultati poslovanja za poslovnu 2012 godinu dati su detaljno u Finansijskim izveštajima Društva s tim da u nastavku ovog dela Godišnjeg izveštaja sledi kratak prikaz osnovnih pokazatelja poslovanja i stanja imovine Društva:

UKUPNI PRIHODI	424.335
UKUPNI RASHODI	486.423
NETO GUBITAK	63.326
STALNA IMOVINA	421.512
OBRTNA IMOVINA	93.034
KAPITAL	151.316
REZERVE	3.180
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	361.025
KRAJKOROČNE OBAVEZE	312.705
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	13.503

Društvo je za 2012.godinu iskazalo neto gubitak u iznosu od 63.326 hiljada dinara, što zajedno sa prenetim gubitkom iz ranijih godina, predstavlja akumulirani gubitak u neto iznosu od 146.676 hiljada dinara. Pored toga, kratkoročne obaveze su veće od obrtne imovine Društva za 219.671 hiljada dinara. Ovi faktori mogu izazvati sumnju da će Društvo u narednom periodu biti u mogućnosti da izmiruje dospele kratkoročne obaveze.

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Opšti utisak Odbora Direktora jeste da će trend poslovanja biti pozitivan u 2013. godini. S obzirom na veću upošljenost, znatno poboljšanje poslovanja i poboljšanje uslova rada, naročito krajem 2012. godine, očekuju se znatno bolji rezultati poslovanja u 2013. godini. Međutim, kompaniji će biti potrebno još neko vreme intenzivnih promena i ulaganja, kako u sredstva tako i u kadrove, kako bi se amortizovali pojedini propusti koji su bili prisutni u periodu koji je prethodio privatizaciji.

Značajniji poslovi sa povezanim licima

Sa Srbijateksom d.o.o., kao povezanim pravnim licem, Savremena administracija ima uspešnu poslovno-tehničku saradnju, koja se realizuje kroz zajedničko nastupanje na tržištu i plasiranje i prodaju proizvoda Savremene administracije u prodajnim objektima Srbijateksa.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine

Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo nije sticalo sopstvene akcije u poslovnoj 2012. godini

Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja



IZDAVAČKO-ŠTAMPARSKO DRUŠTVO

**SAVREMENA
ADMINISTRACIJA a.d.**

Telefon: +381 11 2663 733

Faks: +381 11 2667 522

PIB 100002731

Matični broj 07007477

www.savremena-ad.com

11040 BEOGRAD • Cmtravska 7-9



Beograd, 25.04.2013

I Z J A V A

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Menadžer finansija i računovodstva

Radovanović Marina



Generalni direktor

Slobodanka Dorđević

Napomena

- Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa Društva. Ovaj Godišnji Izveštaj će biti dat Skupštini Društva na usvajanje na redovnoj sednici skupštine koja će biti zakazana u rokovima predviđenim Zakonom o privrednim društvima. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

Menadžer finansija i računovodstva

M. Pijukanović



Generalni direktor

S. Horović