

*Godišnji izveštaj o poslovanju za poslovnu  
2012. godinu*

*„ Grupa Univerexport-Trgopromet „ AD Subotica  
PIB 100851194  
MBR 08060720*

*Finansijski izveštaji i izveštaj revizora*

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08060720 Maticni broj		100851194 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET AD

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 80

### BILANS STANJA



7005017343822

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
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		939020	957668
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	19	4431	4405
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		934086	952767
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	20	892658	910472
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	20	41428	42295
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		503	496
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	21	192	192
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	21	311	304
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		657330	607652
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	22	315747	291512
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		341583	316140
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	23	131267	130756
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	23	0	413
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	24	109493	101195
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	25	95870	79141

- u hiljadama dinara

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	26	4953	4635
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	29	0	3950
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1596350	1569270
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1596350	1569270
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	41	98	843
	<b>PASIVA</b>				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		983530	951221
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	27	214675	214675
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103	27		
32	III. REZERVE	104	28	703	703
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	29	326759	345980
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	30	447922	389863
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	31	6529	0
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		536886	567960
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	32	4910	10302
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	33	0	392
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	34	0	392
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		531976	557266
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	35	426	2962
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	36	498609	525287
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	37	17921	17370
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	38	13513	11647
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		1507	0

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	39	75934	50089
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1596350	1569270
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	11	98	843

U Subotica dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Sy-1

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 7

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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik	
08060720 Maticni broj	100851194 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjavanje Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET AD

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 80

### BILANS USPEHA



7005017343839

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
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		3665239	3346583
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	6	3530265	3312875
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	7	13125	12569
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	7	21849	21139
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		3556107	3351343
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	8	3063711	2891617
51	2. Troškovi materijala	209	9	84062	77160
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	10	290168	268220
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	11	30831	29201
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	12	87335	85145
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		9132	0
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		0	4760
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215	13	32372	28566
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216	14	8703	13269
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217	15	85323	73683
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218	16	32862	26026
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		85262	58194
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221		0	2697
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222	17	187	0

- u hiljadama dinara

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
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b> (219-220+221-222)	223	18	85075	60891
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b> (220-219+222-221)	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225	18	4472	2907
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	18	10574	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	18	0	1313
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		70029	59297
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231		25673	21738
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232		44356	37559
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Subotica, dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja



GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
M.P.  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 7

Zakonski zastupnik



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

08060720 Maticni broj		Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		100851194 PIB	
		Sifra delatnosti			
750 1 2 3 Vrsta posla		Popunjavanje Agencija za privredne registre		19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv :GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET AD

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 80

### IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017343846

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
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	3557153	3346030
1. Prodaja i primljeni avansi	302	3528824	3319257
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	6480	5634
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	21849	21139
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	3515443	3271169
1. Isplate dobavljaocima i dati avansi	306	3180231	2980161
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	255201	233470
3. Placene kamate	308	337	420
4. Porez na dobitak	309	2553	3124
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	77121	53994
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	41710	74861
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313	1185	1283
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	1185	1283
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	17482	73062
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	17032	73062
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	450	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	16297	71779



- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	9726	5472
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	6529	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1973	1758
3. Finansijski lizing	332	1224	3714
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	9726	5472
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	3558338	3347313
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	3542651	3349703
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	15687	0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	0	2390
<b>Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	79141	81109
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	1495	1146
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	453	724
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	95870	79141

U Subotica dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja



GRUPA UNIMEX EXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 7

Zakonski zastupnik



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)

08060720 Maticni broj		Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		100851194 PIB	
		Sifra delatnosti			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750		19		20 21 22 23 24 25 26	
1 2 3		Vrsta posla			

Naziv :GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET AD

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 80

### IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017343860

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		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	207318	414	7357	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	207318	417	7357	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	207318	420	7357	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	207318	423	7357	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	207318	426	7357	439		452	

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	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	703	466	343604	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456	703	469	343604	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	2640	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	264	484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459	703	472	345980	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462	703	475	345980	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	11970	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	11970	477	19221	490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465	703	478	326759	491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	342354	518		531		544	901336
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508	342354	521		534		547	901336
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	59297	522		535		548	61937
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	11627	523		536		549	11891
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	390024	524		537		550	951382
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512	183	525		538		551	183
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513	344	526		539		552	344
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514	389863	527		540		553	951221
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	70029	528		541	6529	554	75470
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	11970	529		542		555	43161
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	447922	530		543	6529	556	983530

- u hiljadama dinara

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

U Subotica dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Bojan

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
M.P.  
SUBOTICA 7

Zakonski zastupnik

Bojan

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)

**GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD**  
**SUBOTICA**  
**Segedinski put 80**  
**PIB: 100851194**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**ZA 2012. GODINU**

**Subotica, 25.02.2013. g.**

## 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

„ Grupa Univerexport-Trgopromet „ je akcionarsko društvo , (u daljem tekstu: Društvo). Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012 dana 23.07.2012. godine.

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

Poreski identifikacioni broj društva je 100851194.

Matični broj društva je 08060720.

Matično preduzeće je DOO « Univerexport « Novi Sad.

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

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata - 50, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Ada, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Senta, kikinđa i Čoka. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog « Supermarketa 024 « u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m<sup>2</sup>, koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magazini iz kojih se vrši snabdevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom " Gradski magazin " – "GRAMAG ". Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u "Trgopromet " Trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo " Zvezda " i " Konzum " su se 1962. godine pripojila "Trgopromet"-u, a 1963. godine i Trgovačko preduzeće " Prehrana " iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća " Merkur " čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u Subotičku udruženu trgovinu "SUT" Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom " SUT " OOUR " Trgopromet" Subotica. Od 01.04.1989. godine, danom prestanka " SUT "-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće " Trgopromet " za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljачke. U sudski registar ove promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo "Trgopromet " za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000.-te godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće "Univerexport " iz Novog Sada.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine, preduzeće » Univerexport » Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD » Trgopromet »-a.

Ostali učesnici aukcija tokom 2003. godine bili su AD » Fidelinka » Subotica, i » Finira » dd Ljubljana.

Tokom 2007. godine mali akcionari su prodali deo svojih akcija koje su završile na kastodi računima banaka, te je vlasnička struktura nad akcijama preduzeća bila sledeća:

» Univerexport » Doo Novi Sad	63,34%
» Fidelinka » Ad Subotica	9,98%
» Finira » dd Ljubljana	0,88%
Mali akcionari	21.51%
Kastodi računi	3.14%
Društveni kapital u otplati	1,15%
	100,00%

U oktobru 2007. godine, istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa otplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti.

Po prijemu dokumentacije od Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja Sektor za razvoj tržišta kapitala, 11.04.2008. godine izvršena je obrada podataka o upisanim i uplaćenim akcijama.

Podaci koje je bilo potrebno dostaviti u elektronskoj formi su u dogovoru sa zaposlenima u Ministarstvu poslani na prethodnu kontrolu, pre konačnog dostavljanja podataka i ostale dokumentacije.

Nakon izvršene kontrole od strane Ministarstva kompletirana je obimna dokumentacija koju je trebalo dostaviti Ministarstvu, te je ista dostavljena 05.08.2008. godine na adresu Ministarstva.

Krajem 2009. godine okončane su pripreme radnje u cilju donošenja Rešenja o verifikaciji II kruga svojinske transformacije. Rešenje je dostavljeno putem pošte 22.03.2010. godine..

Po prijemu Rešenja vlasnička struktura nad akcijama je sledeća:

» Univerexport » Doo Novi Sad	63,34%
» Fidelinka » Ad Subotica	9,98%
» Finira » dd Ljubljana	0,88%
Mali akcionari	21.51%
Kastodi računi	3.14%
Akcije prenete akcijskom fondu	0.78%
Akcije uplaćene u II krugu sv. Trasf.	0.37%
	100,00%



U oktobru 2012. godine izvršen je otkup sopstvenih akcija od akcionara – ukupno 108.820 komada, tj. 8,05% od ukupnog broja kacija. Na dan 31.12.2012. godine vlasnička struktura nad akcijama je sledeća:

» Univerexport » Doo Novi Sad	63,34%
» Fidelinka » Ad Subotica	9,98%
» Finira » dd Ljubljana	0,88%
Mali akcionari	16,74%
Kastodi računi	0.13%
Akcije prenete akcijskom fondu	0.88%
Otkupljene sopstvene akcije	8,05%
	100,00%

### Organizaciona struktura preduzeća

Preduzeće je organizovano tako da se poslovi i zadaci obavljaju kroz pet sektora, i odgovarajući broj službi i radnih jedinica.

#### Organizaciona struktura AD " Trgopromet "

Sektor	Org. jedinica	Službe
Komercijalni	- Maloprodaja	- služba maloprodaje - kalkulacije
	- Veleprodaja	- Nabavka - Kalkulacije - Magazinsko poslovanje - Prodaja
Privredno računski		- Finansije - Računovodstvo - Obr. Zarada, plan i anal.
Tehnički sektor		- Radionica - Distribucija
Opšti		- Kadrovska - Pravna - Opšti poslovi
Sektor informatike		- AOP

Sektorima upravljaju rukovodioci sektora, koji su direktno odgovorni direktoru preduzeća. Izveštavanje za interne potrebe vrši se po navedenim delovima preduzeća.

Oj « Maloprodaja » je svoju delatnost obavljala u toku godine u 50 maloprodajnih objekata i «Supermarketu 024», na teritoriji opština Subotica, Ada, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Senta, Kikinda i Čoka, dok OJ «Veleprodaja » svoju delatnost obavlja u 3 magazina - prehrane, kućne hemije i papirne galanterije, i magazina voća i povrća).

Na dan 31.12.2012. godine preduzeće je ima 501 zaposlenih, dok na dan 31.12.2011. godine imalo 522 zaposlenih.

Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada u 2012. godini je bio 490,85, dok je u 2011. godini bio 492,57 zaposlenih.

Finansijski izveštaji su odobreni od strane Odbora direktora Preduzeća 25.02.2013. godine

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština Preduzeća.

## **2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2012. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu i reviziji doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i relevantnom podzakonskom regulativom. Važnije neusklađenosti su:

- Nemogućnost iskazivanja kratkoročnih rezervisanja u bilansu stanja
- Dozvoljeno je vremensko razgraničenje kursnih razlika
- MSFI nisu na vreme prevedeni i objavljeni u „Službenom glasniku RS“

Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji se primenjuju u Republici Srbiji od 2010. godine<sup>1</sup>. Radi se o prevodu osnovnih tekstova MSFI izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 01. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 01. januara 2009. godine.

Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu posle 01. januara 2009. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2012. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, koji u

---

<sup>1</sup> U „Službenom glasniku RS“ broj 77/2010 objavljeno je Rešenje o utvrđivanu prevoda osnovnih tekstova MRS odnosno MSFI koje je doneo Ministra finansija (broj 401-00-1380/2010-16).

pojedinin delovima odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Pezentacija finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u (Napomeni 3) uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Zvanično objavljene stope inflacije, merene rastom cena na malo bile su:

2009. godine - 10.40%  
2010. godine – 11.50%  
2011. godine – 7% (rast potrošačkih cena)  
2012. godine – 12,20% (rast potrošačkih cena)

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke**

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

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama u napomenama uz finansijske izveštaje

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

### 3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano izmeriti.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD.

Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

### 3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda, odnosno kao finansijski prihodi i rashodi.

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

Primenjeni kursevi strane valute:

Valuta	31.12.2011.	31.12.2012.	
EUR	104.6409	113.7183	Potraživanja i obaveze
EUR	106.0012	115.1966	Obaveza prema Raiffeisen leasing
EUR	104.6409	113.7183	Obaveze prema Pro Credit bank
EUR	104.6409	113.7183	Obaveze prema Banca Intesa

### **3.4. Uporedni podaci**

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2011. godinu, koji su bili predmet revizije.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2011. godine.

U skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“, Društvo je izvršilo usklađivanje navedenih uporednih podataka za efekte korekcije grešaka iz ranijeg perioda, kao što je obelodanjeno u (Napomeni 5 i 30). Iznosi usklađivanja koji se odnose na periode koji prethode onim periodima koji su obuhvaćeni uporednim informacijama u priloženim finansijskim izveštajima, prikazani su kao korekcija neraspoređenog dobitka na početku najranije prikazanog perioda (2011. godina).

### **3.5. Poslovni prihodi**

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura.

Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvu i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

### **3.6. Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka systemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;

- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se na osnovu ponderisanih prosečnih nabavnih cena robe.

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

### **3.7. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod u periodu u kome su nastali.

### **3.8. Dobici i gubici**

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

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

### **3.9. Finansijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

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

### **3.10. Ostali prihodi i rashodi**

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

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

### **3.11. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze**

#### *3.11.1. Tekući porez*

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

Zakon o porezu na dobit preduzeća obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

#### *3.11.2. Odloženi porez*

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnovice imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Za obračun odloženih poreskih obaveza primenjena je stopa od 15% koja će se primenjivati za obračun poreza na dobit preduzeća u narednom periodu. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

### **3.12. Finansijski lizing**

Finansijski lizing je lizing kojim se prenose suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad nekim sredstvom. Po isteku perioda lizinga pravo svojine se može, ali ne mora preneti.

Korisnici lizinga priznaju finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svojim bilansima stanja, u iznosima koji su na početku trajanja lizinga jednaki fer vrednosti sredstava koja su predmet lizinga, ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Prilikom izračunavanja minimalnih plaćanja za lizing, diskontna stopa je kamatna stopa sadržana u lizingu, ako se ona može utvrditi, a ako se ne može utvrditi, koristi se inkrementalna kamatna stopa na zaduživanje. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Minimalna plaćanja lizinga treba podeliti između finansijskog troška i smanjenja neizmirene obaveze. Finansijski trošak treba alocirati na sve periode tokom trajanja lizinga, tako da se ostvaruje konstantna periodična kamatna stopa na preostali saldo obaveze.

Finansijski lizing uzrokuje povećanje troškova amortizacije za sredstva koja se amortizuju, kao i finansijske rashode u svakom obračunskom periodu. Politika amortizacije sredstava koja su predmet lizinga i koja se amortizuju treba da bude u skladu sa politikom amortizacije sredstava

koja su u vlasništvu, a priznata amortizacija se izračunava u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“. Ukoliko nije sasvim izvesno da će korisnik lizinga steći pravo vlasništva nad sredstvom koje je predmet lizinga do kraja trajanja lizinga, to sredstvo se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od: trajanja lizinga ili veka trajanja.

### **3.13. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja;
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patenti, licence i slična prava; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja nematerijalnih ulaganja proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

### **3.14. Nekretnine, postrojenja i oprema**

**Nekretnine, postrojenja i oprema** su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

#### *3.14.1. Nekretnine (sem investicionih nekretnina) postrojenja, oprema, alat i inventar i ostala osnovna sredstva*

Vrednovanje zemljišta i građevinskih objekata koji se koriste za obavljanje delatnosti (sem zemljišta i građevinskih objekata koji su investiciona nekretnina), u daljem tekstu ovog člana – nekretnine, nakon početnog priznavanja vrši se primenom modela revalorizacije osim za nekretnine za koje nije moguće utvrditi njihovu fer vrednost u kom slučaju se za njihovo naknadno vrednovanje primenjuje model nabavne vrednosti.



Vrednovanje postrojenja, opreme i ostalih osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom modela nabavne vrednosti.

Za obračun amortizacije osnovnih sredstava primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja. Obračun amortizacije vrši se ponaosob za svako sredstvo, a započinje prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kome je aktivirano osnovno sredstvo.

Procenu preostalog veka upotrebe sredstva u preduzeću na dan stavljanja sredstva u upotrebu vrši direktor razvojno tehničkog sektora, koji je dužan da na 31.12. svake godine proverava da li ima potrebe promeniti prvobitno utvrdjeni preostali vek korišćenja sredstva. Posao provere prvobitno utvrdjenog preostalog veka korišćenja sredstva na dan 31.12. može se poveriti i popisnoj komisiji koja popisuje ta sredstva ukoliko bar jedan njen član ima stručne sposobnosti da to uradi.

Utvrđivanje preostalog veka upotrebe sredstva u preduzeću vrši se ponaosob za svako sredstvo. Direktor privredno računovodstvenog sektora može odlučiti da se za pojedine grupe sredstava čije su pojedinačne knjigovodstvene vrednosti relativno manje može utvrditi jedinstvena stopa za obračun amortizacije. Preduslov za takvu odluku je da se posmatrano sa stanovišta ukupne vrednosti sredstava za koja se obračunava amortizacija ne radi o materijalno značajnim stavkama, tj. da je učešće knjigovodstvenih vrednosti tih sredstava u ukupnoj knjigovodstvenoj vrednosti sredstava za koji se vrši obračun amortizacije relativno malo.

Odbor direktora donosi odluku do 20.12. tekuće godine da li su se stekli uslovi za revalorizaciju nekretnina.

Ukoliko Odbor direktora donese Odluku da su se stekli uslovi za revalorizaciju nekretnina, procenu fer vrednosti nekretnina na datum bilansa vrši komisija koju formira Generalni direktor. Kao člana komisije Generalni direktor može angažovati kvalifikovanog profesionalnog procenjivača.

#### *3.14.2. Investicione nekretnine*

Investicionu nekretninu predstavljaju poslovne zgrade koje Društvo ne koristi za obavljanje svoje osnovne delatnosti te ih izdaje u zakup radi ostvarivanja prihoda. Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja investiciona nekretnina se meri po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom stopama amortizacije koje su utvrđene na osnovu procenjenog preostalog veka korišćenja svakog pojedinačnog sredstva.

### **3.15. Amortizacija**

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope su utvrđene na osnovu procenjenog preostalog korisnog veka upotrebe koji iznosi:

	2012. godina	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	20-100	1 – 5%
Oprema	4-29	3.46 – 25%

U prethodnom periodu vršeno je preispitivanje korisnog veka upotrebe svih osnovnih sredstava, ali prvenstveno nekretnina što je dovelo i do promene stopa amortizacije za pojedina sredstva. Kao posledica preispitivanja korisnog veka upotrebe sredstava u obračunu amortizacije se ne mogu naći navedeni procenti amortizacije zbog činjenice da se amortizacija obračunava na nabavnu vrednost sredstava a nove stope amortizacije su utvrđene stavljanjem u odnos utvrđene godišnje amortizacije sa nabavnom vrednosti svakog pojedinačnog sredstva, pa su stope u obračunu amortizacije niže od napred navedenih.

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima (Napomena 39.).

### **3.16. Zalihe**

Zalihe materijala i robe se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

### **3.17. Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti

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

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja Odlukom generalnog direktora Preduzeća, osim u slučaju kada iz obrazloženog predloga rukovodioca računovodstva i rukovodioca komercijalnog sektora proizilazi da se, ne radi o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu.

Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga Službe računovodstva Preduzeća i Pravne službe donosi generalni direktor.

### **3.18. Gotovinski instrumenti i gotovina**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti

### **3.19. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga**

U obaveze po osnovu finansijskog lizinga ne ukalkulisavaju se na teret AVR obaveze za nedospelu kamatu, po otplatnom planu.

### **3.20. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene (Napomena 32).

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire (Napomena 43).

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima, ali se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje (Napomena 42), osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Preduzeće ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### **3.21. Naknade zaposlenima**

#### *3.21.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

#### *3.21.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 61/05) i Kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 prosečne bruto zarade u Republici prema poslednjem poznatom podatku.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna za 2012. godinu.

### **3.22. Zarada po akciji**

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda (Napomena 27).

### **3.23. Raspodela dividendi**

Distribucija dividendi akcionarima Društva se u finansijskim izveštajima Društva priznaje kao obaveza u periodu u kojem Skupština akcionara donese Odluku o raspodeli dividende.

Ako su dividende objavljene posle datuma bilansa stanja, ali pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, ove dividende se ne priznaju kao obaveza na datum bilansa stanja, jer ne ispunjavaju kriterijum sadašnje obaveze prema MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“. Takve dividende se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

### **3.24. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje (Napomena 40).

### **3.25. Pravična (fer) vrednost**

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

### **4.1. Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik da će jedna strana u finansijskom instrumentu, neispunjenjem svoje obaveze, prouzrokovati finansijski gubitak druge strane.

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

## **4.2. Tržišni rizik**

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

### *4.2.1. Rizik od promene kursa stranih valuta*

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

### *4.2.2. Rizik od promene kamatnih stopa*

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima).

### *4.2.3. Rizik od promene cena*

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu

Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

## **4.3. Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo imati poteškoća u izmirenju obaveza povezanih sa finansijskim obavezama.

## 5. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

Greške koje su nastale u jednom, a uočene su u narednom obračunskom periodu, mogu imati karakter:

- materijalno značajne greške
- materijalno bezznačajne greške.

Prag materijalnog značaja utvrđuje se u konkretnom slučaju u trenutku identifikovanja greške.

### A. BILANS USPEHA

#### 6. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima	2250	1874
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu		
- prihodi od prodaje robe	3497498	3291439
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	30516	19562
	<u>3530264</u>	<u>3312875</u>

#### 7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Prihodi od zakupnina	13085	13764
Ostali poslovni prihodi	21889	19944
	<u>34974</u>	<u>33708</u>

#### 8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	442538	475034
Nabavna vrednost prodate robe na malo	2621172	2416583
	<u>3063710</u>	<u>2891617</u>

## 9. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Troškovi materijala za izradu	307	508
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	28617	26071
Troškovi goriva i energije	<u>55138</u>	<u>50581</u>
	<b><u>84062</u></b>	<b><u>77160</u></b>

## 10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	231374	212604
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	41406	38052
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	91	60
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	104	126
- naknada za smeštaj i ishranu na terenu		
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	7964	7983
- naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe		0
- otpremnine	856	2543
- jubilarne nagrade	7905	6336
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom	382	352
- solidarna pomoć zaposlenom	86	164
	<b><u>290168</u></b>	<b><u>268220</u></b>

## 11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije u iznosu od Din. 30.217 hiljada (u 2011. godini Din. 28.465 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja, opreme, investicione nekretnine i bioloških sredstava u skladu sa napomenom 3.15.

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Troškovi amortizacije	30217	28465
Troškovi rezervisanja za otpremnine	614	736
	<b><u>30831</u></b>	<b><u>29201</u></b>

Izvršeno je rezervisanje za otpremnine za buduće periode, pripadajući iznos za ovu godinu je 614 hiljada dinara.



## 12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Troškovi transportnih usluga	4096	3453
Troškovi usluga državanja	5544	7829
Troškovi zakupnine	14658	13295
Troškovi reklame i propagande	13021	12262
Troškovi zdravstvenih usluga	1528	1489
Troškovi advokatskih usluga	852	1067
Troškovi revizije	295	254
Troškovi usluga za čišćenje prostorije	328	276
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih		11
Troškovi ostalih usluga	16290	14529
Troškovi reprezentacije	941	2320
Troškovi premija osiguranja	4596	3560
Troškovi platnog prometa	7731	7313
Troškovi članarina	1497	15
Troškovi poreza	6608	6878
Troškovi doprinosa		1467
Ostali troškovi	<u>9350</u>	<u>9127</u>
	<b>87335</b>	<b>85145</b>

## 13. FINANSIJSKI PRIHODI

	2012. RSD 000	2011. RSD 000
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- po osnovu kamata	3186	2382
- po osnovu valutne klauzule	10241	5794
- po osnovu dividendi		
- ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od ostalih pov.pr. lica („Bačka“ AD):		
- po osnovu kamata	1046	681
- po osnovu valutne klauzule	3917	2505
- po osnovu dividendi		
- ostali finansijski prihodi		
Prihodi od kamata:		
- po potraživanjima od kupaca	811	713
- po osnovu zateznih kamata	411	301
- po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	1026	1557
- po osnovu finansijskog lizinga		
- ostali prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja	1494	1146
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	3095	3368
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	7145	10119
Ostali finansijski prihodi		
<b>Ukupno</b>	<b>32372</b>	<b>28566</b>

**14. FINANSIJSKI RASHODI**

	2012. RSD 000	2011. RSD 000
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zav. Pravnim licima:		
- po osnovu kamata		
- po osnovu valutne klauzule	4314	4874
- po osnovu dividendi		
- ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa pov. Pr. Licima („Bačka“ AD)		
- po osnovu kamata		
- po osnovu valutne klauzule	1650	1940
- po osnovu dividendi		
- ostali finansijski rashodi		
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	13	16
- po osnovu kredita	68	141
- po osnovu obaveza za porez	201	8
- po rešenjima Finansijske policije		
- po osnovu zateznih kamata		
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu	55	247
- po osnovu kamate po hartijama od vrednosti		
- ostali rashodi po osnovu kamata		8
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu prer. obaveza i potraž. u str. valuti na dan bilansa stanja	453	724
- po osnovu prer. novčanih sred. u stranoj valuti na dan bilansa stanja	1638	5022
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu		
Ostali finansijski rashodi	311	289
<b>Ukupno</b>	<b>8703</b>	<b>13269</b>

**15. OSTALI PRIHODI**

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	230	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje materijala	3123	2113
Viškov	987	1222
Naplaćena otpisana potraživanja	3709	912
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		3073
Prihodi od smanjenja obaveza	409	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	3059	
Prihodi od naknađenih šteta		504
Naknadno primljeni rabati	70945	63988
Prihodi iz ranijih godina po osnovu:		
- naknadno utvrđenih potraživanja		
- korekcije obračuna kursnih razlika		
- ostalih prihoda iz ranijih godina		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi	2861	1871
	<b>85323</b>	<b>73683</b>

**16. OSTALI RASHODI**

	U hiljad.dinara	
	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina , postrojenja i opreme	635	854
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	2574	1758
Rashodi po osnovu efekta ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	159	1529
Troškovi sporova		
Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje		
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	1302	300
Naknade štete trećim licima		
Rashodi po osnovu rashoda zaliha materijala i robe	21701	19394
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	86	38
Rashodi iz ranijih godina po osnovu:		
- ostalih rashoda		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5382	1917
Obezvredenje ostale imovine		
Ostali nepomenuti rashodi	1023	236
	<b>32862</b>	<b>26026</b>

**17. NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

	2012.	2011.
	RSD 000	RSD 000
Neto dobitak koji se obustavlja	1470	6489
Neto gubitak koji se obustavlja	1657	3792
<b>Ukupno</b>	<b>-187</b>	<b>3057</b>

## 18. POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
<b>Finansijski rezultat u bilansu uspeha</b> (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	85262	60891
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Poslovni dobitak (gubitak)	9132	4760
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu		2748
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu	4186	
Oporeziva poslovna dobit	89448	58143
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
<b>Poreska osnovica</b>		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
<b>Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)</b>	89448	58143
<b>Obračunati porez</b> (10% od umanjene poreske osnovice)	8944	5814
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja	4472	2907
<b>POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)</b>	<b>4472</b>	<b>2907</b>
<b>Poreski rashod perioda</b>		
<b>Odloženi poreski rashod perioda</b>	<b>10574</b>	
<b>Odloženi poreski prihod perioda</b>		<b>1314</b>

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreske oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (ulaganja u osnovna sredstva...)

## 19. NEMATERIJALNA ULAGANJA

U hilj. Din.

Grupa	Opis	Bruto	Ispravka	Neto
01	Nemater. Ulaganja - poč. St.	12015	7610	4405
	Povećanje	739	655	84
	Smanjenje	89	31	58
	Stanje na kraju godine	12665	8234	4431

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

### 20.1. Nekretnine

U hiljadama dinara

Grupa	Opis	Bruto	Ispravka	Neto
022	Nekretnine	820110	78551	741559
	Povećanje	2317	11514	-9197
	Smanjenje	23	23	0
	Stanje na kraju godine	822404	90042	732362

Revalorizacija nekretnina izvršena je na dan 31.12.2010. godine. Fer vrednost nekretnina utvrdio je nezavisni procenitelj – Projekt Plus iz Subotice, primenom tržišnih cena nekretnina.

Bruto knjigovodstvena vrednost nekretnina koje se koriste iako su u potpunosti amortizovane iznosi 23.822 dinara i odnosi se na 1 nekretninu.

Nad delom nekretnina upisane je hipoteka, i to

- u korist **AIK Banke AD Niš GF Novi Sad** – kao založni dužnici za kredit odobren u korist DOO Univerexport Novi Sad u iznosu od 60.000.000 dinara.

Za nekretnine za koje je upisano založno pravo u korist **AIK Banke AD Niš GF Novi Sad** procena je vršena od strane nezavisnog procenitelja – Projekt Plus Subotica.

### 20.2. Investicione nekretnine

U hiljadama dinara				
Grupa	Opis	Bruto	Ispravka	Neto
024	Investicione nekretnine	95804	53509	42295
	Povećanje		867	-867
	Smanjenje			
	Stanje na kraju godine	95804	54376	41428

Bruto knjigovodstvena vrednost investicionih nekretnina koje se koriste iako su u potpunosti amortizovane iznosi 138.962 dinara i odnosi se na 1 nekretninu.

### 20.3. Oprema

U hiljadama dinara				
Grupa	Opis	Bruto	Ispravka	Neto
023	Oprema	273201	105348	167853
	Povećanje	8062	17162	-9100
	Smanjenje	5000	4380	620
	Stanje na kraju godine	276263	118130	158133

Bruto knjigovodstvena vrednost opreme koja se koristi iako je u potpunosti amortizovana iznosi 5.931.736 dinara i odnosi se na 1211 sredstva.

U decembru 2009. godine nabavljeno jedno teretno vozilo Euro Zeta 85.14 BDŠ na osnovu kredita sa subvencionisanim kamatama po sistemu staro za novo, preko Pro Credit banke, te je kao sredstvo obezbeđenja kredita na ovo vozilo upisana zaloga u korist banke.

U martu mesecu 2010. godine je nabavljeno jedno teretno vozilo Euro Zeta 85.14 BDŠ na osnovu kredita sa subvencionisanim kamatama po sistemu staro za novo, preko Banka Intesa, te je kao sredstvo obezbeđenja kredita na ovo vozilo upisana zaloga u korist banke.

## 21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

Učešća u kapitalu su iskazana:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.
- u skladu sa MRS 39.

U hiljadama dinara

	2012.	2011.
<b>Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</b>		
DIL Broker ad Beograd	186	186
Vojvođanska banka	6	6
Ukupna učešća u kapitalu	<u>192</u>	<u>192</u>
<b>Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima</b>		
<b>Ostali dugoročni plasmani</b>		
Potraživanja za st. Kredite	<u>311</u>	<u>304</u>
	<b>311</b>	<b>304</b>
<i>Ukupno dugoročni finansijski plasmani, bruto</i>	<b>503</b>	<b>496</b>
Minus: Ispravka vrednosti		
<i>Ukupno dugoročni finansijski plasmani, neto</i>	<b>503</b>	<b>496</b>

## 22. ZALIHE

	2012.	2011.
Materijal		8
Rezervni delovi	530	530
Alat i inventar		
Roba	311460	289779
Dati avansi:		
- Povezanim preduzećima		
- Dobavljačima u zemlji	3757	1195
	<u>315747</u>	<u>291512</u>

## 23. POTRAŽIVANJA

	2012.	2011.
<b>Potraživanja od kupaca</b>		
Kupci – matična i zavisna pravna lica	4865	7431
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	127009	123181
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
<i>Svega potraživanja od kupaca</i>	<b>131874</b>	<b>130612</b>
Ispravka vrednosti potraživanja	-10033	-9856
<i>Potraživanja od kupaca, neto</i>	121841	120756
<b>Druga potraživanja</b>		
Potraživanja od zaposlenih	9126	7364
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0	413
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	76	55
Ostala potraživanja:		
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima		
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknade štete	566	796
- ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja	7323	6487
<i>Svega druga potraživanja</i>	17091	15115
Ispravka vrednosti drugih potraživanja:		
- Potraživanja za kamate	513	2506
- Potraživanja od zaposlenih	-5469	-4782
- Potraživanja od državnih organa i organizacija		
- Ostala potraživanja	-2709	-2426
<i>Druga potraživanja, neto</i>	-7665	-4702
<b><i>Svega potraživanja, neto</i></b>	<b>131267</b>	<b>131169</b>

Na dan 30.09.2012. godine poslali su IOS obrasci svim kupcima preduzeća bez obzira da li postoji potraživanje ili je na dan 30.09.2012. godine saldo nula u okviru priprema za izradu godišnjih finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Na dan 31.12.2012. godine poslali su IOS obrasci svim kupcima preduzeća bez obzira da li postoji potraživanje ili je na dan 31.12.2012. godine saldo nula – ukupno 793 IOS obrazaca.

Deo kupaca (314) nije vratio IOS obrasce, od kojih je najviše onih čiji je saldo nula ili je mali. S obzirom da isti nisu osporili poslate izvode otvorenih stavki smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Ukupno 22 kupca je osporilo izvode otvorenih stavki. U narednoj tabeli dat je pregled osporenih IOS obrazaca sa značajnijim iznosima.

Kupac	Mesto	Iznos za koji je osp. IOS	Razlog osporavanja
Veterinarski zavod	Subotica	610.000,00	Komp. u 2013.g.
NLB banka	Subotica	6.095,86	Tražili fakturu
ZIM promet	Subotica	32.263,06	Komp. u 2013.g.
Politehnička škola	Subotica	5.607,76	Tražili 2 fakture
Somboled	Sombor	290.673,60	kasnije propustena kompenzacija u 2013.
Doo Tropic Trade	N. Beograd	17.203,72	Komp. u 2013.g.
Predšk. Ustanova Pčelica	Apatin	6.213,96	Storno faktura
Doo Sino commerce	Sombor	107.667,45	Zapisnik o sravnjenju
ATB Sever doo	Subotica	3.828,30	Tražili prepis fakture
Tatravagonka Bratstvo	Subotica	776,26	Zapisnik o sravnjenju

Sravnjenje salda sa ostalim kupcima je u toku pošto su kupci, posebno preduzetnici, neodgovorni i ne dostavljaju kartice na sravnjenje.

## 24. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Oznaka valute	Kamatna stopa	U hiljadama dinara	
			2012. RSD 000	2011. RSD 000
<b><i>Kratkoročni krediti i plasmani – matična, zavisna i ostala povezana pravna lica</i></b>				
<i>Univerexport doo N. Sad</i>	RSD sa val.kl. EUR	3,05	45828	42171
<i>Univerexport doo N. Sad</i>	RSD sa val.kl. EUR	6,00	28430	26160
Bačka doo B. Palanka	RSD sa val.kl. EUR	3,56	14757	13578
Bačka doo B. Palanka	RSD sa val.kl. EUR	3,55	13646	12557
<b>Svega</b>			<u>102661</u>	<u>94466</u>
<b><i>Ostale kratkoročne finansijske plasmane</i></b>				
<i>KDS Subotica</i>	RSD	0,00	400	0
<i>Provinsa Subotica</i>	RSD	0,00	50	0
<i>Pozajmica za zimnicu - zaposlenima</i>	RSD	1,00	4760	4443
<i>Kreditni – fizičkim licima potrošački</i>	RSD	0,00	1622	1936
<i>PBG inženjering Subotica - pozajmica</i>	RSD	1,20		350
Minus: Ispravka vrednosti				
<b>Svega</b>			<u>450</u>	<u>0</u>
<b>Ukupno</b>			<u>109493</u>	<u>101195</u>



**25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	18373	16528
Tekući (poslovni) račun	69278	54583
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1126	1025
Devizni račun	6701	6135
Devizna blagajna	392	870
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije korišćenje je ograničeno ili vrednost umanjena		
	<b>95870</b>	<b>79141</b>

**26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
<b>Porez na dodatu vrednost</b>		
Porez na dodatnu vrednost –više plaćeno	1169	
Porez na dodatu vrednost po opštoj stopi	744	725
Porez na dodatu vrednost po posebnoj stopi	10	4
Razgraničenje PDV-a	1023	950
<b>Aktivna vremenska razgraničenja</b>		
Unapred plaćeni troškovi	1421	2001
Potraživanja za nefakturisani prihod	260	364
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	326	591
	<b>4953</b>	<b>4635</b>

**27. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

Osnovni kapital "Grupe Univerexport-Trgopromet" AD Subotica obuhvata: akcijski kapital - obične akcije i ostali kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine je sledeća:

	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
	Broj akcija	Broj Akcija
Obične akcije:		
- Većinskog akcionara	856539	856539
- Manjinskih akcionara	376412	485232
- Otkupljene sopstvene akcije	108820	
- Akcije prenete akcijskom fondu	10551	10551
Ukupan akcijski kapital	<u>1352322</u>	<u>1352322</u>

**Akcijski kapital** čini 1.352.322 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 60,00 dinara.

Vrednost akcijskog kapitala iznosi 207.318.280 dinara, sa uključenim revalorizacijama kapitala zaključno sa 2004. godinom.

Vlasnici običnih akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara. Svaka akcija daje svome vlasniku pravo na jedan glas na Skupštini akcionara.

Ostali kapital predstavlja oblik kapitala koji je prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne izvore i koji nije upisan u sudski registar, i iznosi 7.357.189.49 RSD .

Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

#### **Osnovna zarada po akciji**

	2012. RSD	2011. RSD
Dobit koja pripada akcionarima Društva (1)	70.028.548	59.297.209
Ponderisani prosečan broj izdatih običnih akcija u toku perioda (2)	1.352.322	1.352.322
<b>Osnovna zarada po akciji (1/2)</b>	<b>51,78</b>	<b>43,85</b>

#### **28. REZERVE**

Rezerve predstavljaju zakonske rezerve u iznosu od 702.966.06 RSD.

Zakonske rezerve su obavezno formirane do 2004 godine, tako što se svake godine iz dobitka unosilo najmanje 5% dok rezerve ne dostignu najmanje 10% osnovnog kapitala, a nakon toga nisu formirane na osnovu opšteg akta Društva.

#### **29. REVALORIZACIONE REZERVE**

Revalorizacione rezerve obuhvataju:

	2012. RSD 000	2011. RSD 000
Revalorizacione rezerve po osnovu usklađivanja poštene (fer) vrednosti	384422	384433
Smanjenje rev. Rezervi po osn. form. fer vrednosti – odl. por. ob.	57663	38442
<b>Ukupno</b>	<b>326759</b>	<b>345991</b>

Smanjenje revalorizacionih rezervi po osnovu fer vrednosti nekretnina je povećano usled promene stope poreza na dobit preduzeća sa 10% na 15% pri utvrđivanju odloženih poreskih obaveza na dan 31.12.2012. godine.

#### **30. NERASPOREĐENA DOBIT/(GUBITAK)**

Neraspoređena dobit obuhvata neraspoređenu dobit ranijih godina i neraspoređenu dobit tekuće godine:

	U hiljadama dinara 2012.	2011.
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	390024	342354
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka	-12131	-11627
Dobit tekuće godine	70029	59297
	<b>447922</b>	<b>390024</b>

Korekcija neraspoređene dobiti iz ranijih godina u iznosu od 11.970.200 dinara izvršena je u cilju formiranja rezervi za pokriće negativne emisije premije pri sticanju sopstvenih akcija u 2012. godini, osim toga vršena je korekcija neraspoređene dobiti po osnovu naknadno primljenih faktura za troškove za prethodnu godinu i po osnovu prethodno obračunatog PDV za 2011. godinu za troškove za koje su se naknadno stekli uslovi za korišćenje prethodno obračunatog PDV.

Nije vršena raspodela neraspoređena dobit iz ranijih godina.

### **31. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE**

Odluku o sticanju sopstvenih akcija donela je Skupština akcionara na svojoj sednici od 26.06.2012. godine, pod brojem SK-AD-4/12-2012.

Odlukom Skupštine je definisano da će se otkupiti maksimalno 135.232 akcije, po ceni u rasponu od minimum 155,00 odnosno maksimum 250,00 dinara po akciji.

Skupština je ovlastila Odbor direktora da donese Odluku o sticanju sopstvenih akcija pod uslovima koji su previđeni odredbom stava 4. člana 282. Zakona, kao i da donese Odluku o visini cene po kojoj će se vršiti otkup sopstvenih akcija u rasponu minimalne i maksimalne cene koja je utvrđena Odlukom Skupštine.

Odbor direktora je na svojoj sednici od 08.10.2012. godine doneo Odluku o sticanju sopstvenih akcija od svih akcionara, po ceni od 170,00 dinara za svaku otkupljenu akciju.

Javna ponuda za sticanje sopstvenih akcija je važila u periodu od 12.10.2012. godine - zaključno sa 31.10.2012. godine.

Otkupljene su sve akcije koje su deponovane od strane akcionara – 108.820 komada odnosno 8,05% od ukupnog broja akcija društva.

### **32. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze;
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2012. RSD 000	2011. RSD 000
Rezervisanja za otpremnine zaposlenima	4910	10301
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno</b>	<b>4910</b>	<b>10301</b>

### 33. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja osim primljenih dugoročnih kredita od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica. Ove obaveze uključuju:

KREDITOR / BANKA	U hiljadama dinara .	
	2012.	2011.
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>		
Dugoročni krediti u stranoj valuti od domaćih banaka	0	2.217
<b>Ukupni dugoročni krediti</b>		<b>2.217</b>
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	-426	-1.825
	<b>-426</b>	<b>392</b>

Kratkoročni deo dugoročnih kredita, koji dospeva u roku od godinu dana od dana bilansiranja, prikazan je kao Tekuće dospeće u okviru pozicije Kratkoročne finansijske obaveze.

### 34. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
- obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing	0	1137
	<b>0</b>	<b>1137</b>

U obaveze po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga nisu uključene obaveze za nedospele kamate iz otplatnog plana.

### 35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	2012. 426	2011. 1825
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		1137
<i>Ukupno kratkoročne finansijske obaveze</i>	<b>426</b>	<b>2962</b>

Obaveze po kratkoročnim kreditima u stranoj valuti iskazane su po kursu strane valute na dan godišnjeg bilansiranja.

### 36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
<b>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>		
Primljeni avansi:		
- od ostalih pravnih lica	329	690
Primljene kaucije i garancije:		
- od ostalih pravnih lica		
	<b>329</b>	<b>690</b>
<b>Obaveze prema dobavljačima</b>		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	7982	20219
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	5262	
Dobavljači u zemlji	468025	491151
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
	<b>481269</b>	<b>511370</b>
<b>Ostale obaveze iz poslovanja</b>		
Obaveze za izdate čekove		
Obaveze po izdatim menicama	9924	7182
Obaveze po drugim hartijama od vrednosti iz poslovanja		
Ostale nepomenute obaveze iz poslovanja	7087	6045
	<b>17011</b>	<b>13227</b>
<i>Svega obaveze iz poslovanja</i>	<b>498609</b>	<b>525287</b>

U toku 2012. godine vršeno je savršenje kartica sa poveriocima, posebno sa onima sa kojima se ostvaruju najveći promet, (sa nekima i svaka dva do tri meseca zbog ogromnog broja dokumenata) a u poslednjem kvartalu su pristigli izvodi otvorenih stavki i od ostalih poverilaca.

Primljeno je ukupno 367 IOS obrazaca od poverilaca od kojih je 257 overeno a 110 je osporeno i usaglašavanje salda je pri kraju.

U narednom tabelaru dat je pregled dobavljača kod kojih su konstatovana značajnija neslaganja u saldu.

Dobavljač	Mesto	Iznos za koji je osporen IOS	Razlog osporavanja
Frutica Doo	Čantavir	228.369,99	Posl. kartice, overen zapisnik o savrnjenju
Frikom AD	Beograd	21.534,56	Tražene kartice na savrnjenje, posl. zapisnik
Rubin AD	Kruševac	5.154,20	Tražene kartice na savrnjenje, overen zapisnik
Vekić Chocolate doo	Temerin	169.578,35	Poslate kartice na savrnjenje
Unijapak doo	Niš	6.930,10	Posl. Kartice, overen zapisnik o savrnjenju
Žitopromet-mlin AD	Senta	225.090,30	Poslate kartice
Euro Gas doo	Subotica	9.156,63	Tražene kartice, zapisnik overen
Lomax company doo	Beograd	5.825,41	Poslate kartice, overen zapisnik
AWT Internacional doo	Beograd	141.590,12	Poslate kartice, overen zapisnik
Nectar doo	B. Palanka	11.378,33	Tražene kartice, zapisnik o savrnjenju poslat
DR Oetker doo	N. Beograd	294.478,29	Tražene kartice, zapisnik o savrnjenju poslat
Badel 1862 doo	N. Beograd	16.764,23	Poslate kartice, overen zapisnik o savrnjenju
Carlsberg Srbija doo	Čelarevo	33.910,09	Tražene kartice, zapisnik poslat na overu
ADS Interkomerc doo	Novi Sad	88.905,66	Tražene kartice, zapisnik overen
Fruit World doo	Beograd	259.718,46	Posl. Kartice, ovren zapisnik o savrnjenju
Nestle A. Foods doo	Novi Beograd	306.740,68	Tražene kartice, zapisnik overen
Orbico doo	Beograd	164.650,26	Poslate kartice na savrnjenje
Extrudi SZR	Subotica	95.866,91	Poslate kartice na savrnjenje

Uzimajući u obzir ostvareni promet u 2012. godini sa dobavljačima, utvrđena neslaganja nisu značajna.

### 37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	11671	11135
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	4959	5239
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	591	538
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	358	324
Ostale obaveze		32
Pasivna vremenska razgraničenja:		
- Razgraničeni obračunati troškovi	342	102
- Razgraničeni prihodi budućeg perioda		
- Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
	<b>17921</b>	<b>17370</b>

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

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
<b>Obaveze za porez na dodatu vrednost</b>		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po opštoj stopi	7977	5664
Obaveze za porez na dodatu vrednost po posebnoj stopi	444	456
Razgraničeni PDV		
	<b>8421</b>	<b>6120</b>

### 39. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva, obuhvataju iznose poreza iz dobiti po osnovu, neiskorišćenih poreskih olakšica po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložene poreske obaveze u iznosu od 49.825 hiljada RSD, obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2011. godinu čine:

	U hiladama dinara	
	2012.	2011.
Odložena poreska sredstva		3950
Odložene poreske obaveze	75934	50089

Odložena poreska sredstva nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (*razlika između računovodstvene i poreske amortizacije*), i po tom osnovu formiranih odbitnih privremenih razlika kao i priznavanje poreskih gubitaka od kojih se u budućim obračunskim periodima očekuje korist i prenetih unapred neiskorišćenih poreskih kredita.

Odložena poreska sredstva u 2012. godini po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita na osnovu ulaganja u osnovna sredstva sopstvene registrovane delatnosti nisu priznata u bilansu stanja, jer se procenjuje da ulaganja u osnovna sredstva za obavljanje sopstvene registrovane delatnosti u 2013. godini neće omogućiti iskorišćenje starih poreskih kredita kod utvrđivanja poreza na dobit pravnih lica za 2013. godinu.

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih poreskih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza.

Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata pre nego što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata (*razlika između računovodstvene i poreske amortizacije*), kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

#### 40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

##### 40.1. Transakcije sa matičnim pravnim licem – Univerexport doo

##### 40.1.1. Potraživanja po osnovu fakturisane robe i marketinških usluga

	2012.g.	2011.g.	Index 12/11
<i>Ostvareni promet</i>	11.183.676	12.951.175	86,35
<i>Dospela potraživanja na dan bilansa</i>	3.851.840	3.737.541	103,06
<i>Nedospela potraživanja na dan bilansa</i>	1.012.803	3.693.897	27,42
<i>Potraživanja na dan bilansa</i>	4.864.643	7.431.438	65,46

Izkazana dospela potraživanja na dan bilansa za 2012. godinu su dospela u XI i XII mesecu, dok je dospeće potraživanje iz 2011. godine bilo u XII mesecu.

##### 40.1.2. Obaveze po osnovu nabavljene robe

	2012.g.	2011.g.	Index 12/11
<i>Ostvareni promet</i>	80.431.706	79.876.525	100,70
<i>Dospеле obaveze na dan bilansa</i>	0	0	
<i>Nedospеле obaveze na dan bilansa</i>	7.982.220	20.219.246	39,48
<i>Obaveze na dan bilansa</i>	7.982.220	20.219.246	39,48

##### 40.2. Transakcije sa ostalim povezanim pravnim licima – Grupa Univerexport-Bačka AD

##### 40.2.1. Potraživanja po osnovu fakturisane robe i marketinških usluga

	2012.g.	2011.g.	Index 12/11
<i>Ostvareni promet</i>	52.775	0	
<i>Dospela potraživanja na dan bilansa</i>	0	0	
<i>Nedospela potraživanja na dan bilansa</i>	0	0	
<i>Potraživanja na dan bilansa</i>	0	0	

##### 40.2.2. Obaveze po osnovu nabavljenu robe

	2012.g.	2011.g.	Index 12/11
<i>Ostvareni promet</i>	170.998.818	138.637.892	123,34
<i>Dospеле obaveze na dan bilansa</i>	1.429.701	0	0
<i>Nedospеле obaveze na dan bilansa</i>	3.832.078	2.736.927	140,01
<i>Obaveze na dan bilansa</i>	5.261.779	2.736.927	192,25

Valuta dospelih obaveza na dan bilansa je 28. - v31.12.2012. godine. Izkazane dospеле obaveze izmirene su u toku izrade finsnsijskih izveštaja za 2012. godinu.



**Napomene uz finansijske izveštaje**

**41. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

U okviru vanbilansne aktive i pasive evidentiraju se obaveze za izdate bonove drugim pravnim licima. Na dan 31.12.2012. godine nema salda dok je na dan 31.12.2011. godine saldo iznosio 843.160 dinara.

Vanbilansno se evidentiraju i obaveze po osnovu tuđe robe u iznosu od 98.500 dinara.

**42. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE**

Ne postoje preuzete potencijalne obaveze.

**43. SPOROVI U TOKU**

Preduzeće, na dan 31. decembra 2012. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika u vrednosti od 15.821 hiljada dinara – ekvivalent 139.119 EUR.

**44. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

**45. STALNOST POSLOVANJA**

Kada priprema finansijske izveštaje, rukovodstvo procenjuje sposobnost društva da nastavi da posluje na neodređeni vremenski period, saglasno sa načelom stalnosti.

Finansijski izveštaji se pripremaju u skladu sa načelom stalnosti sve dok rukovodstvo ne odluči da likvidira preduzeće ili da prestane da posluje, odnosno ako nema bilo kakvu drugu mogućnost osim da tako uradi.

**Generalni direktor AD  
Stevo Drča**

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 7

# **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

---

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA  
ZA 2012. GODINU**

---

---

***„GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET“ A.D. SUBOTICA***

---

Beograd, 15.04.2013. godine

## **SADRŽAJ**

	<b>Strana</b>
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA .....</b>	<b>1</b>
<b>BILANS STANJA .....</b>	<b>3</b>
<b>BILANS USPEHA .....</b>	<b>5</b>
<b>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....</b>	<b>7</b>
<b>IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....</b>	<b>9</b>
<b>1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....</b>	<b>10</b>
<b>2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU .....</b>	<b>11</b>
<b>A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE</b>	
<b>FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....</b>	<b>13</b>
<b>B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE .....</b>	<b>15</b>
<b>C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE .....</b>	<b>20</b>
<b>D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE .....</b>	<b>21</b>

SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA  
„Grupa Univerexport - Trgopromet“ a.d. Subotica

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### *Uvod*

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "Grupa Univerexport akcionarsko društvo Trgopromet" a.d. Subotica (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### *Odgovornost revizora*

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

### *Mišljenje bez rezerve*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

*Skretanje pažnje*

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- a) Kao što je navedeno u napomeni D3 uz finansijske izveštaje, Društvo je kao založni dužnik upisalo hipoteku nad nekretninama u korist „AIK Banka“ ad, Niš radi obezbeđenja kredita koji koristi „Univerexport“ doo, Novi Sad. Pored toga, radi obezbeđenja dugoročnih i kratkoročnih kredita upisano je založno pravo nad opremom.
- b) Vrednost osnovnog kapitala „Grupa Univerexport TRGOPROMET“ AD prikazana u finansijskim izveštajima nije usklađena sa vrednošću osnovnog kapitala registrovanom kod Agencije za privredne registre Republike Srbije i Centralnim registrom hartija od vrednosti.

Beograd, 15.04.2013. godine

Ovlašćeni revizor,

Miroslav Švedić

# BILANS STANJA

## na dan 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>		<b>939.020</b>	<b>957.668</b>
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		-	-
II. GOODWILL		-	-
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	4.431	4.405
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	934.086	952.767
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	892.658	910.472
2. Investicione nekretnine	D3	41.428	42.295
3. Biološka sredstva		-	-
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	503	496
1. Učešće u kapitalu	D4	192	192
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	311	304
<b>B. OBRTNA IMOVINA (I do III)</b>		<b>657.330</b>	<b>607.652</b>
I. ZALIHE	D5	315.747	291.512
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		-	-
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		341.583	316.140
1. Potraživanja	D6	131.267	130.756
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		-	413
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7	109.493	101.195
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	95.870	79.141
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	4.953	4.635
<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	<b>D10</b>	-	<b>3.950</b>
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>		<b>1.596.350</b>	<b>1.569.270</b>
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>		-	-
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>		<b>1.596.350</b>	<b>1.569.270</b>
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	D20	<b>98</b>	<b>843</b>

## BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>P A S I V A</b>			
<b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)</b>		<b>983.530</b>	<b>951.221</b>
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D11	214.675	214.675
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D11	703	703
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D11	326.759	345.980
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		-	-
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		-	-
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D11	447.922	389.863
VIII. GUBITAK		-	-
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	D11	6.529	-
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)</b>		<b>536.886</b>	<b>567.960</b>
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D12	4.910	10.302
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D13	-	392
1. Dugoročni krediti	D13	-	392
2. Ostale dugoročne obaveze		-	-
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		531.976	557.266
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D14	426	2.962
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		-	-
3. Obaveze iz poslovanja	D15	498.609	525.287
4. Ostale kratkoročne obaveze	D16	17.921	17.370
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D17	13.513	11.647
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D18	1.507	-
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>		<b>D19</b>	<b>75.934</b>
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>		<b>1.596.350</b>	<b>1.569.270</b>
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>		<b>D20</b>	<b>98</b>
		<b>843</b>	

# BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>	D21	<b>3.565.239</b>	<b>3.346.583</b>
1. Prihodi od prodaje	D21	3.530.265	3.312.875
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D21	13.125	12.569
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		-	-
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		-	-
5. Ostali poslovni prihodi	D21	21.849	21.139
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>	D22	<b>3.556.107</b>	<b>3.351.343</b>
1. Nabavna vrednost prodate robe	D22	3.063.711	2.891.617
2. Troškovi materijala	D22	84.062	77.160
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D22	290.168	268.220
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D22	30.831	29.201
5. Ostali poslovni rashodi	D22	87.335	85.145
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		9.132	-
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		-	4.760
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	D23	<b>32.372</b>	<b>28.566</b>
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	D24	<b>8.703</b>	<b>13.269</b>
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	D25	<b>85.323</b>	<b>73.683</b>
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	D26	<b>32.862</b>	<b>26.026</b>
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>		<b>85.262</b>	<b>58.194</b>
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>		-	-
<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	D27	-	2.697
<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	D27	187	-
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)</b>		<b>85.075</b>	<b>60.891</b>
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)</b>		-	-



## BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			
1. Poreski rashod perioda	D28	4.472	2.907
2. Odloženi poreski rashodi perioda	D28	10.574	-
3. Odloženi poreski prihodi perioda	D28	-	1.313
<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>		-	-
<b>Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)</b>		<b>70.029</b>	<b>59.297</b>
<b>E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)</b>		-	-
<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>		<b>25.673</b>	<b>21.738</b>
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>		<b>44.356</b>	<b>37.559</b>
<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			
1. Osnovna zarada po akciji		-	-
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		-	-

# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>3.557.153</b>	<b>3.346.030</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	3.528.824	3.319.257
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	6.480	5.634
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	21.849	21.139
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>3.515.443</b>	<b>3.271.169</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3.180.231	2.980.161
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	255.201	233.470
3. Plaćene kamate	337	420
4. Porez na dobit	2.553	3.124
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	77.121	53.994
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	<b>41.710</b>	<b>74.861</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	<b>1.185</b>	<b>1.283</b>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	1.185	1.283
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	-
4. Primljene kamate	-	-
5. Primljene dividende	-	-
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>17.482</b>	<b>73.062</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	17.032	73.062
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	450	-
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>16.297</b>	<b>71.779</b>

# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	-	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	-
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	<b>9.726</b>	<b>5.472</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	6.529	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	1.973	1.758
3. Finansijski lizing	1.224	3.714
4. Isplaćene dividende	-	-
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	-	-
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	<b>9.726</b>	<b>5.472</b>
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	<b>3.558.338</b>	<b>3.347.313</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	<b>3.542.651</b>	<b>3.349.703</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)</b>	<b>15.687</b>	
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>	-	<b>2.390</b>
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>79.141</b>	<b>81.109</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>1.495</b>	<b>1.146</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>453</b>	<b>724</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	<b>95.870</b>	<b>79.141</b>

# IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Neraspoređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	207.318	7.357	703	343.604	342.354	-	<b>901.336</b>
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	<b>207.318</b>	<b>7.357</b>	<b>703</b>	<b>343.604</b>	<b>342.354</b>	-	<b>901.336</b>
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	2.640	59.297	-	<b>61.937</b>
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	264	11.627	-	<b>11.891</b>
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	<b>207.318</b>	<b>7.357</b>	<b>703</b>	<b>345.980</b>	<b>390.024</b>	-	<b>951.382</b>
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	-	-	-	-	183	-	<b>183</b>
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	-	-	-	-	344	-	<b>344</b>
Korigovano početno stanje	<b>207.318</b>	<b>7.357</b>	<b>703</b>	<b>345.980</b>	<b>389.863</b>	-	<b>951.221</b>
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	11.970	-	70.029	6.529	<b>75.470</b>
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	11.970	19.221	11.970	-	<b>43.161</b>
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	<b>207.318</b>	<b>7.357</b>	<b>703</b>	<b>326.759</b>	<b>447.922</b>	<b>6.529</b>	<b>983.530</b>

## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### 1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“, 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u veliko pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Drča Stevo, direktor
2. Irge Jelisaveta, finansijski direktor

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva od 15.03.2013. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke je nam prezentirala Irge Jelisaveta, finansijski direktor.

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

Miroslav Švedić, ovlašćeni revizor,  
Gordan Ferenček, ovlašćeni revizor,  
Vladimir Prvanov, ovlašćeni revizor,  
Mirjan Čomić, revizor.

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: 15. decembar 2012 – 15.04.2013. godine.

## 2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Grupa Univerexport-Trgopromet AD, Subotica je otvoreno akcionarsko društvo (u daljem tekstu: „TRGOPROMET“ AD ili Društvo). Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012.

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

Poreski identifikacioni broj društva je 100851194. Matični broj društva je 08060720.

Matično prevno lice je "Univerexport" DOO, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 52110) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata – 47, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m<sup>2</sup>, koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magazini iz kojih se vrši snabdevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom „Gradski magazin“ – „GRAMAG“. Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u „Trgopromet“ Trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo „Zvezda“ i „Konzum“ su se 1962. godine pripojila „Trgopromet“-u, a 1963. godine i Trgovačko preduzeće „Prehrana“ iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća „Merkur“ čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u Subotičku udruženu trgovinu „SUT“ Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom „SUT“ OOUR „Trgopromet“ Subotica. Od 01.04.1989. godine, danom prestanka „SUT“-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljačke. U sudski registar ove promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000.-te godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće „Univerexport“ iz Novog Sada.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine, preduzeće „Univerexport“ Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD „Trgopromet“-a.

U oktobru 2007. godine, istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa uplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti. Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojinske transformacije od 22. marta 2010. godine.

**Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini bio je 493 (u 2010. godini – 475).**

**Redovni godišnji finansijski izveštaji odobreni od strane Odbora direktora 25.02.2013. godine.**

Šifra osnovne delatnosti: 4711  
Naziv osnovne delatnosti: trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama

Veličina preduzeća (veliko, srednje, malo): veliko  
Prosečan broj zaposlenih 501

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu vršila je revizijska firma „Euroaudit“ d.o.o. Beograd koja je izrazila mišljenje bez rezervi.

## A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

**A1. NAČELO STALNOSTI** podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

**A2. NAČELO REALIZACIJE** podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

**A3. NAČELO OPREZNOSTI** kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

**A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA** po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

**A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA** pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

**A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA** po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

**A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA** Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije koje čine:

- Zakon o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi („Službeni glasnik RS“, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica („Službeni glasnik RS“, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost („Službeni glasnik RS“, 84/04 i 93/12),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS“, 119/12) za državna preduzeća.

**a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine („Službeni glasnik RS“, 77/10)**

IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza



- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

**b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („Službeni glasnik RS“, 77/10)**

- SIC 7 – Uvođenje evra
- SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene
- SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulozi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji
- SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

## B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

**B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

**B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA** se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82 MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji priostiču iz ugovora.

### **B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

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

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

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

### **B4. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjuju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf 38 i 53 MRS 40 – Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

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

### **B5. AMORTIZACIJA**

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	0,26 – 1,82%
Oprema	3,46 – 25,00%

### **B6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

#### **B6.1. Učešće u kapitalu**

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji

obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

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

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

**B6.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća** vrednuju se ovako:

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

**B6.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani** vrednuju se ovako:

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

## **B7. ZALIHE**

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

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

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

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

**B8. POTRAŽIVANJA** – obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

Potraživanja koja nisu naplaćena, po proceni rukovodstva o ne naplativosti potraživanja, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**B9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**B10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju koji nisu naplaćeni indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji nisu naplaćeni, po proceni rukovodstva o ne naplativosti odnosno naplativosti indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**B11. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

**B12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRA-NIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

**B13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

**B14. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

**B15. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak nose se u bilansu u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti. Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodaje po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 15% razlike 15% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

**B16. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih.

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

**B17. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj

neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

**B18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**B19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**B20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

**B21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

**B22. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

**B23. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

#### **B24. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

##### **B24.1. Poslovne prihode** čine:

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

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

**B24.2. Poslovne rashode** čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

#### **B25. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**B25.1. Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**B25.2. Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## **B26. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

**B26.1. Ostale prihode** čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**B26.2. Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

## **B27. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**B27.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

**B27.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

## **B28. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit („Službeni glasnik RS“, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 18/10, 101/11 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

## C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENTI REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113,7183
1 USD	80,8662	86,1763
1 CHF	85,9121	94,1922

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

Mesec	2012.
Januar	0,1
Februar	0,9
Mart	2,0
April	2,6
Maj	4,1
Jun	5,2
Jul	5,4
Avgust	7,1
Septembar	9,6
Oktobar	12,7
Novembar	12,6
Decembar	12,2

## D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

### D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
<b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b>	<b>12.014</b>	<b>12.014</b>
<b>Povećanje:</b>		
Nabavke u toku godine	739	739
<b>Smanjenje:</b>		
Prenos na građevinske objekte	89	89
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>	<b>12.665</b>	<b>12.665</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	<b>7.609</b>	<b>7.609</b>
<b>Povećanje:</b>		
Amortizacija u toku godine	655	655
<b>Smanjenje:</b>		
Prenos na građevinske objekte	31	31
<b>Stanje ispravke na kraju godine</b>	<b>8.234</b>	<b>8.234</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>		
31.12.2012. godine	<b>4.431</b>	<b>4.431</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>		
31.12.2011. godine	<b>4.405</b>	<b>4.405</b>

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 – Nematerijalna ulaganja).

U okviru **nematerijalnih ulaganja** Društvo evidentira po početnom stanju ulaganja u kompjuterske programe nabavljene odvojeno od računara, legalizaciju softvera i projektno tehničku dokumentaciju sadašnje vrednosti 4.405 hiljada dinara. U toku 2012. godine nabavljeni su projektno tehnička dokumentacija za adaptacije maloprodajnih objekata u iznosu od 739 hiljada dinara.

U toku 2012. godine projektno tehnička dokumentacija za adaptacije maloprodajnih objekata sadašnje vrednosti od 58 hiljada dinara pripisana je nabavnoj vrednosti nekretnina na koje se dokumentacija odnosi.

**Amortizacija nematerijalnih ulaganja**, vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja), primenom stope od 5% . Amortizacija pravilno obračunata i uključena u rashode perioda.



### D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Hiljada dinara

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekr, postr, oprema u pripremi	Dati avansi	Ulaganja u tuđa sredstva	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>820.110</b>	<b>273.201</b>	<b>95.804</b>	<b>574</b>	<b>486</b>	<b>-</b>	<b>1.190.175</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>2.317</b>	<b>8.062</b>	<b>-</b>	<b>1.122</b>	<b>(109)</b>	<b>109</b>	<b>11.501</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos			-	11.501			11.501
Prenos na opremu	-	8.062	-	(8.062)			-
Prenos na građevinske objekte	2.317		-	(2.317)			-
Prenos na ulaganja u tuđa osnovna sredstva					(109)	109	-
<b>Smanjenje:</b>	<b>23</b>	<b>5.000</b>	<b>-</b>				<b>5.023</b>
Prodaja u toku godine	-	331	-				331
Rashod u toku godine	23	4.669	-				4.692
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>822.404</b>	<b>276.263</b>	<b>95.804</b>	<b>1.696</b>	<b>377</b>	<b>109</b>	<b>1.196.653</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	<b>78.551</b>	<b>105.348</b>	<b>53.509</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	<b>237.408</b>
<b>Povećanje:</b>							
Amortizacija	11.514	17.162	867	-	-	19	29.562
<b>Smanjenje:</b>	<b>23</b>	<b>4.380</b>	<b>-</b>				<b>4.049</b>
Po osnovu prodaje	-	331	-				331
Po osnovu rashodovanja	23	4.049	-				4.072
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>90.042</b>	<b>118.130</b>	<b>54.376</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	<b>262.567</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>							
31.12.2012. godine	<b>732.362</b>	<b>158.133</b>	<b>41.428</b>	<b>1.696</b>	<b>377</b>	<b>90</b>	<b>934.086</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>							
31.12.2011. godine	<b>741.559</b>	<b>167.853</b>	<b>42.295</b>	<b>574</b>	<b>486</b>		<b>952.767</b>

Revalorizacija nekretnina izvršena je na dan 31.12.2010. godine. Fer vrednost nekretnina utvrdio je nezavisni procenitelj – Projekt Plus iz Subotice, primenom tržišnih cena nekretnina.

#### Građevinski objekti

u hiljadama dinara

<b>Novе nabavke građevinskih objekata</b>	<b>Nabavna vrednost</b>
Adaptacija postojećih objekata	1.317
Gasifikacija	357
Električne instalacije	643
<b>Ukupno nove nabavke građevinskih objekata:</b>	<b>2.317</b>

Rashodovanje građevinskog objekta prikazana je na narednoj tabeli:

**u hiljadama dinara**

<b>Rashodovana sredstva</b>	<b>Nabavna vrednost</b>	<b>Ispravka vrednosti</b>	<b>Sadašnja vrednost</b>	<b>Gubitak (1-4)</b>
1	2	3	4	5
Šupa od drveta	23	23	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	-	-

Društvo je na osnovu Odluke organa upravljanja o usvajanju rezultata popisa od 28.01.2013. godine rashodovalo šupu od drveta bez sadašnje vrednosti.

### **Nabavka postrojenja i oprema**

**u hiljadama dinara**

<b>Nove nabavke</b>	<b>Nabavna vrednost</b>
Oprema za trgovinsku delatnost	5.398
Tri vozila punto classic	2.664
<b>Ukupno nove nabavke postrojenja i opreme:</b>	<b>8.062</b>

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

**u hiljadama dinara**

<b>Rashodovana sredstva</b>	<b>Nabavna vrednost</b>	<b>Ispravka vrednosti</b>	<b>Sadašnja vrednost</b>	<b>Gubitak (1-4)</b>
1	2	3	4	5
Oprema u prodavnici	4.669	4.049	620	620
<b>Ukupno:</b>	<b>4.669</b>	<b>4.049</b>	<b>620</b>	<b>620</b>

Društvo je na osnovu Odluke organa upravljanja o usvajanju rezultata popisa od 28.01.2013. godine rashodovalo opremu sadašnje vrednosti 620 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni gubitak u iznosu od 620 hiljada dinara a koji je evidentiran u okviru ostalih rashoda (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Prodaja opreme u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

<b>Prodana sredstva</b>	<b>Prodajna vrednost</b>	<b>Nabavna vrednost</b>	<b>Ispravka vrednosti</b>	<b>Sadašnja vrednost (3-4)</b>	<b>Dobitak / (gubitak) (2-5)</b>
1	2	3	4	5	6
Trgovačka oprema iz prodavnica – pos terminli	230	331	331	-	230
<b>Ukupno:</b>	<b>230</b>	<b>331</b>	<b>331</b>	-	<b>230</b>

Društvo je u toku 2012. godine prodalo opremu bez sadašnje vrednosti po prodajnoj vrednosti od 230 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni dobitak u iznosu od 230 hiljada dinara koji je evidentiran u okviru ostalih prihoda (vidi Napomenu D25 uz finansijske izveštaje).

**u hiljadama dinara**

<b>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</b>	<b>Nabavna vrednost</b>
Ulaganje u hladnjači i zeleni magacin	<b>1.696</b>
<b>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:</b>	<b>1.696</b>

<b>Avansi Nekretnine, postrojenja i oprema</b>	<b>Nabavna vrednost</b>
Oprema – ulaganja 2012. godine	377
<b>Ukupno Avansi za nekretnine, postrojenja i oprema:</b>	<b>377</b>

**Amortizacija** nekretnina postrojenja i opreme vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema). Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

#### **Hipoteke i založna prava**

**Nad delom nekretnina društva upisana je hipoteka u korist AIK Banke AD Niš GF Novi Sad – kao založnog dužnika za kredit odobren „Univerexportu“ doo Novi Sad u iznosu od 60.000.000 dinara.**

Radi obezbeđenja kredita »Banke Intese« ad. Beograd, navedenih u napomeni D14 uz finansijske izveštaje, koji su preneti na korišćenje u iznosu od 25.209,53 EUR, na Teretno vozilo Zastava EURO ZETA upisano upisano je založno pravo u korist Banke.

Radi obezbeđenja kredita, navedenih u napomenama D14 i D15 uz finansijske izveštaje, na opremi Društva, u Registar zaloge pri „Agenciji za privredne registre“ Republike Srbije, upisana su založna prava.

## **D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	Hiljada dinara		
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	<b>192</b>	<b>304</b>	<b>496</b>
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>		<b>19</b>	<b>19</b>
a) Po osnovu efekata valutne klauzule		19	19
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>	-	<b>12</b>	<b>12</b>
a) Po osnovu naplate	-	12	-
b) Po osnovu otpisa	-	-	-
<b>3. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>192</b>	<b>311</b>	<b>503</b>
<b>4. Ispravka vrednosti na početku godine</b>	-	-	-
<b>5. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	-	-	-
<b>Neto vrednost 31.12.2012. godine (3-5)</b>	<b>192</b>	<b>311</b>	<b>503</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-4)</b>	<b>192</b>	<b>304</b>	<b>496</b>

#### **1) Učešće u kapitalu**

Hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Dil broker ad Beograd			186	-	186
Vojvođanska banka			6	-	6
<b>Učešće u kapitalu drugih pravnih lica</b>					<b>192</b>

Društvo nije svake godine, niti 2012. godine, vršilo usklađivanje učešća u kapitalu ostalih pravnih lica. Nismo mogli da se uverimo u efekte uticaja navedenog propusta na finansijske izveštaje za 2012. godinu i u tom delu ne izražavamo mišljenje.

## 2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate (meseci)	Bruto iznos	Neto iznos
1. Kujundžić Zoran	stan u otkupu	360	197	202
2. Ivić Dušan	stan u otkupu	360	107	109
<b>Ostali dugoročni finansijski plasmani – ukupno</b>				<b>311</b>

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na date kredite radnicima za otkup stanova bez ugovorene kamate sa valutnom klauzulom. Društvo je uskladilo potraživanja za date kredite radnicima za otkup stanova po srednjem kursu NBS i ostvarilo finansijski prihod po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 19 hiljada dinara.

## D5. ZALIHE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	-	8
1.1. Nabavna vrednost		8
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1)	530	530
2.1. Nabavna vrednost	530	530
3. Roba		289.779
3.1. Nabavna vrednost robe	311.460	289.779
<b>I Zalihe - neto (1 do 3)</b>	<b>311.460</b>	<b>290.317</b>
1. Bruto dati avansi	3.757	1.195
<b>II Dati avansi - neto (1)</b>	<b>3.757</b>	<b>1.195</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>315.747</b>	<b>291.512</b>

Zalihe su usaglašene sa redovnim godišnjim popisom usvojenim dana 28. januara 2013. godine na sednici odbora Direktora Društva, a na predlog centralne popisne komisije.

## Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	3.617	140	<b>3.757</b>
Ispravka vrednosti		(140)	<b>(140)</b>
<b>Dati avansi, neto</b>	<b>3.617</b>	-	<b>3.757</b>

Dati avansi dobavljačima u zemlji su usaglašeni shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Na osnovu Odluke organa upravljanja o usvajanju rezultata popisa, Društvo je indirektno ispravilo dat avans dinara („DP Rasadnik“) u iznosu od 140 hiljadu dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

## D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja – ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	<b>7.431</b>	<b>123.181</b>	<b>17.208</b>	<b>147.820</b>
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>4.865</b>	<b>127.010</b>	<b>17.604</b>	<b>149.479</b>
Ispravka vrednosti na početku godine	-	<b>9.857</b>	<b>7.207</b>	<b>17.064</b>
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	-	(3.257)	(452)	(3.709)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu isknjiženja		(385)	-	(385)
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	-	3.818	1.424	5.242
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>-</b>	<b>10.033</b>	<b>8.179</b>	<b>18.212</b>
<b>NETO STANJE</b>				
31.12.2012. godine	<b>4.865</b>	<b>116.977</b>	<b>9.425</b>	<b>131.267</b>
31.12.2011. godine	<b>7.431</b>	<b>113.324</b>	<b>10.001</b>	<b>130.756</b>

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnija kratkoročna potraživanja Društva, prikupili smo zadovoljavajući revizijski dokaz o usaglašenosti kratkoročnih potraživanja.

U okviru **potraživanja od kupaca matičnih i zavisnih pravnih lica** Društvo evidentira potraživanja od matičnog društava „UNIVEREXPORT“ d.o.o. Novi Sad u iznosu od 4.865 hiljada dinara.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	4.865	-	4.865
Neto potraživanja	<b>4.865</b>	-	<b>4.865</b>
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	118.608	8.402	<b>127.010</b>
Ispravka vrednosti	1.631	8.402	<b>10.033</b>
Neto potraživanja	<b>116.977</b>	-	<b>116.977</b>
Druga potraživanja (bruto)	<b>9.715</b>	7.889	<b>17.604</b>
Ispravka vrednosti	290	7.889	<b>8.179</b>
Neto potraživanja	<b>9.425</b>	-	<b>9.425</b>

Prema članu 30. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, Odluku o indirektnom obezvređenju kratkoročnih potraživanja donosi odbor Direktora, na osnovu procene rukovodstva, nezavisno od roka za njihovu naplatu.

Društvo je u toku godine naplatilo ranije indirektno obezvređena potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 3.709 hiljade dinara, što je evidentiralo u korist prihoda od usklađivanja vrednosti potraživanja (vidi Napomenu D25 uz finansijske izveštaje).

Pored toga, na osnovu Odluke organa upravljanja o usvajanju rezultata popisa, Društvo je indirektno ispravilo kratkoročna potraživanja u iznosu od 5.242 hiljadu dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Na osnovu Odluke organa upravljanja o usvajanju rezultata popisa, Društvo je direktno otpisalo kratkoročna potraživanja u iznosu od 158 hiljadu dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Druga potraživanja dnose se na:

31. decembra 2012

Potraživanja za kamatu od matičnog pravnog lica – Univerexport doo Novi Sad	423
Potraživanja za kamatu od povezanog pravnog lica – Bačka ad Bačka Palanka	91
Potraživanja od zaposlenih za manjkove	9.125
Potraživanja za preplaćene ostale poreze i doprinose	76
Sporna potraživanja male vrednosti	7.889
<b>Druga potraživanja bruto</b>	<b>17.604</b>
Ispravka vrednosti spornih potraživanja male vrednosti	(7.889)
Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih	(290)
<b>Ispravka vrednosti – ukupno</b>	<b>(8.179)</b>
<b>Ukupno – neto</b>	<b>9.425</b>

## D7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	-	<b>413</b>

## D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara				
	Kratkoročni kreditni matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni kreditni ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni kreditni u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	<b>68.331</b>	<b>26.135</b>	<b>6.379</b>	<b>350</b>	<b>101.195</b>
Bruto stanje na kraju godine	<b>74.258</b>	<b>28.403</b>	<b>6.382</b>	<b>450</b>	
<b>NETO STANJE</b>					
31.12.2012. godine	<b>74.258</b>	<b>28.403</b>	<b>6.382</b>	<b>450</b>	<b>109.493</b>
31.12.2011. godine	<b>68.331</b>	<b>26.135</b>	<b>6.379</b>	<b>350</b>	<b>101.195</b>

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki), prikupili smo zadovoljavajući revizijski dokaz o usaglašenosti kratkoročnih finansijskih plasmana u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

**Kratkoročni krediti matičnom pravnom licu:**

u hiljadama dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Rok vraćanja	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos
Kratkoročna pozajmica matičnom pravnom licu „Univerexport“ DOO, Novi Sad	od 12.02. – 20.09.2010.	15.12.2013.	3% p.a.	EUR	74.258
<b>Ukupno kratkoročni krediti matičnom pravnom licu:</b>					<b>74.258</b>

Na osnovu člana 24 Zakona o porezu na dobit kod potraživanja od dužnika sa statusom povezanog lica ili kredita koji obveznik daje dužniku sa statusom povezanog lica, kamata i pripadajući troškovi koji ulaze u prihode u poreskom bilansu ne mogu biti manji od onih koji bi bili ostvareni da je to potraživanje ugovoreno na tržištu, odnosno da je odobren kredit na tržištu u poreskom periodu. U ovom slučaju na iznos datih zajmova matičnom pravnom licu („UNIVEREXPORT“ d.o.o. Novi Sad) je obračunata kamata u iznosu od 3.186 hiljada dinara.

Društvo je uskladilo potraživanja za date zajmove matičnom pravnom licu („UNIVEREXPORT“ d.o.o. Novi Sad) po srednjem kursu NBS i ostvarilo finansijski prihod po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 10.241 hiljada dinara.

**Kratkoročni krediti povezanom pravnom licu:**

u hiljadama dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Rok vraćanja	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos
Kratkoročna pozajmica povezanom pravnom licu „Bačka“ ad, Bačka Palanka	od 12.02. – 20.09.2011.	15.12.2013.	3% p.a.	EUR	28.403
<b>Ukupno kratkoročni krediti matičnom pravnom licu:</b>					<b>28.403</b>

Na osnovu člana 24 Zakona o porezu na dobit kod potraživanja od dužnika sa statusom povezanog lica ili kredita koji obveznik daje dužniku sa statusom povezanog lica, kamata i pripadajući troškovi koji ulaze u prihode u poreskom bilansu ne mogu biti manji od onih koji bi bili ostvareni da je to potraživanje ugovoreno na tržištu, odnosno da je odobren kredit na tržištu u poreskom periodu. U ovom slučaju na iznos datih zajmova povezanom pravnom licu („Grupa Univerexport Bačka“ a.d. Bačka Palanka) je obračunata kamata u iznosu od 1.046 hiljada dinara.

Društvo je uskladilo potraživanja za date zajmove matičnom pravnom licu („Bačka“ a.d. Bačka Palanka) po srednjem kursu NBS i ostvarilo finansijski prihod po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 3.917 hiljada dinara.

**Kratkoročni krediti u zemlji i ostali kratkoročni plasmani:**

u hiljadama dinara

Dužnik	Rok vraćanja	Valuta	Bruto iznos
Kratkoročni potrošački krediti radnicima	12 meseci	RSD	1.621
Kratkoročni krediti radnicima za zimnicu	12 meseci	RSD	4.760
<b>Ukupno kratkoročni krediti u zemlji</b>			<b>6.382</b>
Kratkoročna bezkamatna pozajmica KDS DOO, Subotica		RSD	400
Provinsa doo Subotica			50
<b>Ukupno ostali kratkoročni plasmani:</b>			<b>450</b>

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki), prikupili smo zadovoljavajući revizijski dokaz o usaglašenosti ostalih kratkoročnih plasmana u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

## D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	18.373	16.528
2. Dinarski poslovni račun	<b>69.278</b>	54.583
3. Devizni poslovni račun	6.701	6.135
4. Dinarska blagajna	<b>1.126</b>	1.025
5. Devizna blagajna	392	870
<b>UKUPNO (1 do 5)</b>	<b>95.870</b>	<b>79.141</b>

**Gotovinski ekvivalenti u dinarima** usaglašeni sa popisom.

Gotovina na **dinarskim poslovnim računima** usaglašena je prema izvodima poslovnih banaka.

Društvo je **gotovinu na deviznom poslovnom računu** u iznosu od od 58.935,80 EUR iskazalo u dinarskoj protivvrednosti 6,701 hiljada dinara, prema srednjem strane valute na dan bilansa, shodno MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva i usaglasilo prema izvodima poslovnih banaka.

Pozitivne efekte promena deviznog kursa strane valute gotovine na deviznim računima, Društvo je evidentiralo u okviru finansijskih prihoda (vidi Napomenu D23 uz finansijske izveštaje).

**Gotovina u dinarskoj blagajni** je usaglašena sa popisom.

**Gotovina u deviznoj blagajni** je usaglašena sa popisom.

## D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	2.946	1.679
2. Unapred plaćeni troškovi zakupa	1.421	2.001
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	260	591
4. Potraživanja za nefakturisan prihod po osnovu prefakturisanja troškova komunalija za objekte u zakupu	326	364
<b>UKUPNO (1 do 4)</b>	<b>4.953</b>	<b>4.635</b>



## D11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
<b>Odložene poreska sredstva po osnovu (a)</b>	-	<b>3.950</b>
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	-	3.950

## D12. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	207.318	207.318
2. Ostali osnovni kapital	7.357	7.357
<b>I. Svega osnovni kapital (1 do 2)</b>	<b>214.675</b>	<b>214.675</b>
<b>II. Neuplaćeni upisani kapital</b>		-
3. Rezerve	703	703
<b>III. Svega rezerve (3)</b>	<b>703</b>	<b>703</b>
<b>IV. Revalorizacione rezerve</b>	<b>326.759</b>	<b>345.980</b>
<b>V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti</b>		-
<b>VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</b>		-
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	377.893	330.566
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	70.029	59.297
<b>VII. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)</b>	<b>447.922</b>	<b>389.863</b>
<b>VIII. Otkupljene sopstvene akcije</b>	<b>6.529</b>	-
6. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	-	--
7. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	-	-
<b>IX. Svega gubitak do visine kapitala (6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)</b>	<b>983.530</b>	<b>951.221</b>

Promene kapitala u toku tekuće godine:

### a) Osnovni kapital

	Hiljada dinara			
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>207.318</b>	<b>207.318</b>	<b>7.357</b>	<b>214.675</b>
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>207.318</b>	<b>207.318</b>	<b>7.357</b>	<b>214.675</b>

**Ostali kapital** predstavlja oblik kapitala koji je prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne izvore 01.01. 2004. godine i koji nije upisan u sudski registar, i iznosi 7.357 hiljada dinara.

**b) Rezerva**

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	<b>703</b>
Povećanje u toku godine – po osnovu prenosa iz neraspoređenog dobitka radi pokrivanja negativne emisije premije kod otkupa sopstvenih akcija	11.970
Smanjenje u toku godine – negativna emisija premija	11.970
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>703</b>

Rezerve u iznosu od RSD 703 hiljada (u 2011. godini: RSD 703 hiljada) obuhvataju zakonske rezerve formirane do 2004. godine, čija je obaveza formiranja bila utvrđena zakonskim propisima, tako što se svake godine iz dobitka unosilo najmanje 5%, dok rezerve ne dostignu najmanje 10% osnovnog kapitala.

**c) Revalorizacione rezerve**

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	<b>345.980</b>
Smanjenje u toku godine	<b>19.221</b>
b) po osnovu prenosa na odložene poreske obaveze	19.221
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>326.759</b>

**d) Neraspoređeni dobitak**

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	<b>390.024</b>
Povećanje:	<b>70.212</b>
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	70.029
b) po osnovu po osnovu po osnovu prethodno obračunatog PDV za 2011. godinu za troškove za koje su se naknadno stekli uslovi za korišćenje prethodno obračunatog PDV.	183
Smanjenje:	<b>12.314</b>
a) po osnovu prenosa za formiranja rezervi za pokriće negativne emisije premije pri sticanju sopstvenih akcija u 2012. godini	11.970
b) po osnovu naknadno primljenih faktura za troškove za prethodnu godinu	344
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>447.922</b>

**e) Otkupljene sopstvene akcije**

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	<b>-</b>
Povećanje u toku godine po osnovu novog otkupa	6.529
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>6.529</b>

Odluku o sticanju sopstvenih akcija donela je Skupština akcionara na svojoj sednici od 26.06.2012. godine, pod brojem SK-AD-4/12-2012. Odlukom Skupštine je definisano da će se otkupiti maksimalno 135.232 akcije, po ceni u rasponu od minimum 155,00 odnosno maksimum 250,00 dinara po akciji. Skupština je ovlastila Odbor direktora da donese Odluku o sticanju sopstvenih akcija pod uslovima koji su previđeni odredbom stava 4. člana 282. Zakona, kao i da donese Odluku o visini cene po kojoj će se vršiti otkup sopstvenih akcija u rasponu minimalne i maksimalne cene koja je utvrđena Odlukom Skupštine. Odbor direktora je na svojoj sednici od 08.10.2012. godine doneo Odluku o sticanju sopstvenih akcija od svih akcionara, po ceni od 170,00 dinara za svaku otkupljenu akciju. Javna ponuda za sticanje sopstvenih akcija je važila u periodu od 12.10.2012. godine – zaključno sa 31.10.2012. godine. Otkupljene su sve akcije koje su deponovane od strane akcionara – 108.820 komada odnosno 8,05% od ukupnog broja akcija društva.

**Struktura akcijskog kapitala:**

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	450	226.382	16,74%	13.583
Akcije pravnih lica	3	1.003.451	74,20%	60.207
Akcije kastodi računi	1	1.765	0,13%	106
Akcije Akcijskog fonda	1	11.904	0,88%	714
Sopstvene akcije	1	108.820	8,05%	6.529
<b>Svega akcijski kapital</b>	<b>550</b>	<b>1.352.322</b>	<b>100,00%</b>	<b>81.139</b>

Rešenjem Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja Republike Srbije broj 300-023-02-1083/08-08 veza 781-1/99-22 od 05. maja 2010. godine verifikovala se struktura osnovnog kapitala „Trgopromet“ ad, Subotica nakon konačne otplate akcija u drugom krugu svojinske transformacije sa stanjem na dan 31. oktobar 2007. godine. Ukupan osnovni kapital iskazan je u 1.352.322 akcije. Akcijski kapital „Trgopromet“ a.d. Subotica, podeljen je na izdate akcije svaka po 60 dinara nominalne vrednosti. Vrednost akcijskog kapitala iznosi 81.139 hiljada dinara odnosno 745.172,43 EUR od 31.03.2000. godine. Vlasnici običnih akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara. Svaka akcija daje svome vlasniku pravo na jedan glas na Skupštini akcionara.

Vrednost osnovnog kapitala „Trgopromet“ ad, Subotica u poslovnim knjigama nije usklađena sa vrednošću osnovnog kapitala registrovanom u odgovarajućim javnim registrima o hartijama od vrednosti i o privrednim subjektima.

Nominalna vrednost jedne akcije je 60,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 727,29 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 422,00 dinara, na dan 31. decembra 2012. godine.

Nominalna vrednost jedne akcije društva je 60,00 dinara, a član 258 stav 3 Zakona o privrednim društvima Službeni glasnik R. Srbije 36/11 i 99/11) glasi: „Nominalna vrednost jedne akcije ne može biti niža od 100,00 dinara.“ Vrednost nominalne vrednosti jedne akcije nije usaglašena sa odredbama zakona o privrednim društvima.

Osnovni kapital registrovan kod Agencije za privredne registre iznosi 745.172,43 EUR od 31.03.2000. godine. Agencija za privredne registre je u obavezi da osnovni kapital preračuna u dinara do 01. januara 2014. godine u skladu sa članom 589. Zakona o privrednim društvima.

## D13. DUGOROČNA REZERVISANJA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	10.302	9.566
2. Rezervisanja u toku godine	614	736
3. Ukidanje rezervisanja u korist prihoda	3.059	
4. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	2.947	
<b>I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>4.910</b>	<b>10.302</b>
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA (I)</b>	<b>4.910</b>	<b>10.302</b>

## D14. DUGOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti	-	392
2. Ostale dugoročne obaveze	-	-
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>-</b>	<b>392</b>

## D15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	426	2.962
<b>UKUPNO (1)</b>	<b>426</b>	<b>2.962</b>

Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	4	5	6	7
<b>a) Deo dugoročnih kredita u zemlji koji dospevaju do jedne godine</b>					<b>426</b>
Procredit banka ad Beograd		4,50% godišnje	EUR po srednjem kursu NBS	776,62	88
Banka Intesa ad Beograd		4,50% godišnje	EUR po srednjem kursu NBS	2.972,07	338
<b>Ukupno (a)</b>					<b>426</b>

Društvo je obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji čije je dospeće do jedne godine u iznosu od 426 hiljada dinara (Procredit banka ad Beograd u iznosu od 88 hiljada dinara i Banka Intesa ad Beograd u

iznosu od 338 hiljada dinara) iskazalo u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza i usaglasilo shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

## D16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	329	690
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	7.982	20.219
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	5.262	-
4 Dobavljači u zemlji	468.025	491.058
5 Ostale obaveze iz poslovanja	17.011	13.227
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 5)</b>	<b>498.609</b>	<b>525.194</b>

Obaveze po osnovu primljenih avansa od ostalih pravnih lica su usaglašene shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze prema dobavljačima – matičnim i zavisnim pravnim licima (7.982 hiljada dinara) se odnose na obaveze prema „UNIVEREXPORT“ d.o.o. Novi Sad i usaglašene su u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze prema dobavljačima – ostala povezana pravna lica (5.262 hiljada dinara) se odnose na obaveze prema „Grupa Univerexport Bačka“ a.d. Bačka Palanka i usaglašene su u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su usaglašene shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Ostale obaveze iz poslovanja odnose se na:

	u hiljadama dinara 31. decembra 2012.
1. Obaveze za izdate menice	9.924
2. Obaveze za izdate bonove radnicima drugih privrednih društva i javnih ustanova	7.087
<b>UKUPNO (1+2)</b>	<b>17.011</b>

## D17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	11.671	11.135
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4.959	5.239
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	591	538
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	358	324
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku		32
6. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	342	102
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)</b>	<b>17.921</b>	<b>17.370</b>

## D18. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	-	2.609
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	85	250
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	12	88
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	73	162
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.4)	12.650	8.788
3.1. Unapred obračunati troškovi zakupnine	1.676	969
3.2. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	439	1.689
3.3. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	8.420	6.130
3.4. Ostala pasivna vremenska razgraničenja – unapred obračunati razni troškovi (penali za invalidna lica i sl.)	2.892	-
<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)</b>	<b>13.513</b>	<b>11.647</b>

Obaveze za poreze i druge dažbine su usaglašene u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

## D19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
<b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>	<b>1.507</b>	<b>-</b>

## D20. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
<b>Odložene poreske obaveze po osnovu (a do b)</b>	<b>75.934</b>	<b>50.089</b>
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	19.221	38.442
b) po osnovu razlike između osnovica obračuna računovodstvene i poreske	56.713	11.647

## D21. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

<b>Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:</b>	<b>Hiljada dinara Vrednost</b>
Tuđa roba	98
<b>Ukupno:</b>	<b>98</b>

<b>Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:</b>	<b>Hiljada dinara Vrednost</b>
Tuđa roba	98
<b>Ukupno:</b>	<b>98</b>

## D22. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	2.250	1.874
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.497.498	3.291.439
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1 do 2)</b>	<b>3.499.748</b>	<b>3.293.313</b>
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	30.517	19.562
<b>II Prih. od prodaje proizvoda i usluga – ukupno (3)</b>	<b>30.517</b>	<b>19.562</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>3.530.265</b>	<b>3.312.875</b>
<b>b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje</b>		
4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	13.125	12.569
<b>B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (4)</b>	<b>13.125</b>	<b>12.569</b>
<b>c) Ostali prihodi</b>		
5. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	8.764	7.375
6. Prihodi od zakupnine	13.085	13764
<b>C. OSTALI PRIHODI (5 do 6)</b>	<b>21.849</b>	<b>21.139</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B+C)</b>	<b>3.565.239</b>	<b>3.346.583</b>

## D23. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	<b>3.063.711</b>	<b>2.891.617</b>
<b>I. Nabavna vrednost prodate robe (1)</b>	<b>3.063.711</b>	<b>2.891.617</b>
2. Troškovi materijala za izradu	307	508
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	<b>28.617</b>	26.071
4. Troškovi goriva i energije	<b>55.138</b>	50.581
<b>II. Troškovi materijala (2 do 4)</b>	<b>84.062</b>	<b>77.160</b>
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	231.374	212.604
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	<b>41.406</b>	38.052
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu		-
8. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	91	60
9. Ostali lični rashodi i naknade	17.297	17.504
<b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 9)</b>	<b>290.168</b>	<b>268.220</b>
10. Troškovi amortizacije	30.217	28.465
11. Troškovi rezervisanja	614	736
<b>IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja – ukupno (10+11)</b>	<b>30.831</b>	<b>29.201</b>
12. Troškovi transportnih usluga	4.096	3.453
13. Troškovi usluga na održavanju	<b>5.872</b>	8.214
14. Troškovi zakupnina	<b>14.658</b>	13.295
15. Troškovi reklame i propagande	<b>13.021</b>	12.262
16. Troškovi ostalih usluga	16.290	14.528
<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 16)</b>	<b>53.937</b>	<b>51.752</b>
17. Troškovi neproizvodnih usluga	7.924	7.612
18. Troškovi reprezentacije	941	2.320
19. Troškovi premije osiguranja	4.596	3.560
20. Troškovi platnog prometa	7.731	7.313
21. Troškovi članarina	1.498	15
22. Troškovi poreza	6.609	6.878
23. Troškovi doprinosa	-	1.468
24. Ostali nematerijalni troškovi	4.099	4.227
<b>b) Nematerijalni troškovi (17 do 24)</b>	<b>33.398</b>	<b>33.393</b>
<b>V Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>87.335</b>	<b>85.145</b>
<b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>	<b>3.556.107</b>	<b>3.351.343</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>	<b>9.132</b>	-
<b>POSLOVNI GUBITAK</b>		<b>4.760</b>



## D24. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica – kamate	3.186	2.382
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica – kamate	1.046	681
3. Prihodi od kamata	2.248	2.572
4. Pozitivne kursne razlike	1.494	1.146
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	17.253	11.667
6. Naknadno primljeni kasa skonto	7.145	10.118
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 6)</b>	<b>32.372</b>	<b>28.566</b>

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 1.494 hiljada dinara odnose se na pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u tekućem periodu u iznosu od 921 hiljada dinara i pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna strane valute u tekućem periodu u iznosu od 573 hiljada dinara.

## D25. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	337	420
2. Negativne kursne razlike	453	724
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	7.602	11.837
4. Ostali finansijski rashodi – menjačnica (provizije otkupa deviza, zaokruženja)	311	288
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)</b>	<b>8.703</b>	<b>13.269</b>

Negativne kursne razlike u iznosu od 453 hiljada dinara odnose se na negativne kursne razlike po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u tekućem periodu u iznosu od 388 hiljada dinara i negativne kursne razlike po osnovu preračuna strane valute u tekućem periodu u iznosu od 65 hiljada dinara

## D26. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje opreme	230	-
2. Dobici od prodaje materijala	3.123	2.113
3. Viškovi	987	1.222
4. Naplaćena otpisana potraživanja	3.709	912
5. Prihodi od smanjenja obaveza – zastarele obaveze doprinosa komorama	409	3.072
6. Ukidanje dugoročnih rezervisanja	3.059	-
5. Naknadno primljeni rabati	73.806	66.364
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 5)</b>	<b>85.323</b>	<b>73.683</b>

## D27. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja opreme	620	854
2. Manjkovi	2.574	1.758
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	159	1.529
4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	21.701	19.393
5. Ostali nepomenuti rashodi - troškovi sporova	2.411	574
6. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5.382	1.918
<b>OSTALI RASHODI (1 do 6)</b>	<b>32.862</b>	<b>26.026</b>

## D28. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi ispravke grešaka iz ranijih godina	1.470	6.489
2. Rashodi ispravke grešaka iz ranijih godina	1.657	3.792
<b>Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>2.697</b>
<b>Netogubitak poslovanja koje se obustavlja (2-1)</b>	<b>187</b>	<b>-</b>

Neto gubitak po osnovu naknadno utvrđenih prihoda i rashoda iz ranijih godijih godina sadrže:

	<u>u hiljadama dinara</u>	
	<u>01.01-31.12.2012.</u>	
1. Prihodi po osnovu računa iz 2011. godine		1.470
2. Rashodi po osnovu računa iz 2011. godine		1.657
<b>Ukupno (1 – 2)</b>		<b>187</b>

## **D29. DOBITAK I GUBITAK**

	Hiljada dinara	
	01.01- 31.12. 2012.	01.01- 31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	85.075	60.891
2. Poreski rashodi perioda	4.472	2.907
3. Odloženi poreski rashodi perioda	10.574	-
4. Odloženi poreski prihodi perioda	-	1.313
<b>Neto dobitak (1+2-3+4)</b>	<b>70.029</b>	<b>59.297</b>

## **D30. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

Preduzeće, na dan 31. decembra 2012. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika u vrednosti od 15.821 hiljada dinara – ekvivalent 139.119 EUR.

## **D31. PREZENTACIJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU**

Društvo nije do dana ovog izveštaja sačinilo godišnji izveštaj o poslovanju.

## D32. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
1. Stalna imovina	939.020	957.668
<b>I. Dugoročno vezana imovina (1)</b>	<b>939.020</b>	<b>957.668</b>
2. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	983.530	951.221
3. Dugoročna rezervisanja	4.910	10.302
4. Dugoročne obaveze	-	392
<b>II. Trajni i dugoročni kapital (2 do 4)</b>	<b>988.440</b>	<b>961.915</b>
<b>Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)</b>	<b>0,95</b>	<b>1,00</b>
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>

Koeficijent finansijske stabilnosti je niži od jedan, trajni i dugoročni kapital su veći od dugoročno vezane imovine, što znači da u okviru dugoročnog finansiranja postoji sigurnost za održavanje likvidnosti.

## D33. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Hiljada dinara	
	<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
1. Poslovni prihodi	3.565.239	3.346.583
2. Varijabilni rashodi	3.289.160	3.101.746
<b>3. Marža pokrića (1-2)</b>	<b>276.079</b>	<b>244.837</b>
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	266.947	249.597
5. Neto finansijski rashodi	-	(15.297)
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	9.132	10.537
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,0774	0,0732
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	3.448.927	3.202.557
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	116.312	144.026
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	3,26%	4,30%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 3,26% (Što je ovaj procenat viši rizik od ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je manji).

## **Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole**

*Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2012. godinu*

### *I UVOD*

U skladu sa ugovorom zaključenim između „Grupa Univerexport akcionarsko društvo Trgopromet“ a.d. Subotica (u daljem tekstu „Društvo“) i „EUROAUDIT“ d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2012. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

### **Vreme obavljanja revizije**

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2012-31.12.2012. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 15.04.2013. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2012. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

## **Obim ispitivanja**

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2012. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

## **II ZAKLJUČAK REVIZIJE**

Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima i statuta, angažovalo lice za za poslove unutrašnjeg nadzora, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Na osnovu testiranja aktivnosti koje je obavljala interna revizija, mišljenja smo da funkcionisanje interne revizije zadovoljava postavljene ciljeve i preventivno deluje u smislu otklanjanja mogućih nepravilnosti u poslovanju i nepoštovanju zakonskih propisa.

Sistem internih kontrola sastoji se od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima

S poštovanjem,

Ovlašćeni revizor,

Miroslav Švedić

## *Izveštaj o poslovanju*

## *„ Grupa Univerexport-Trgopromet „ AD Subotica Godišnji izveštaj o poslovanju za 2012. godinu*

### OPŠTI PODACI

Poslovno ime	" Grupa Unierexport-Trgopromet " akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
Sedište	Segedinski put 80, 24000 Subotica
MB	08060720
PIB	100851194
Web site	<a href="http://www.trgopromet.rs">www.trgopromet.rs</a>
Broj Rešenja	BD 98230/2012 od 23.07.2012
Šifra delatnosti	4711
Delatnost	trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićem i duvanom
Broj zaposlenih 31.12.2012.	494
Broj akcionara 31.12.2012.	453
Osnovni kapital 31.12.2012.	(000 din.) 214.675

### PODACI O NAJVEĆIM AKCIONARIMA DRUŠTVA

Ime/poslovno ime imaoca akcija	Broj akcija	%
Univerexport d.o.o N.Sad	856.539	63,33839
Fidelinka ad. Subotica	135.000	9,98283
Grupa Univerexport-Trgopromet	108.820	8,04696
Finira dd Ljubljana	11.912	0,88086
Akcijski fond RS	11.904	0,88026
Vujčić Dušan	2.793	0,20653
Antunović Marija	2.374	0,17555
Davidović Miroslav	2.095	0,15492
Karna Terezija	1.917	0,14176
Kovač Jožef	1.697	0,12549



## PODACI O IZDATIM AKCIJAMA

Broj izdatih akcija - komada	1.352.322
ISIN broj	RSTRGOE14491
CIF kod	ESVUFR

## PODACI O ZAVISNIM DRUŠTVIMA

Društvo nema zavisnih društava.

## PODACI O UPRAVI DRUŠTVA na dan 31.12.2012. godine

### Odbor direktora

Ime i prezime	Prebivalište	sadašnje zaposlenje	članstvo u Upr. i Nadz. Odb. drugih društava	Ispl. Neto iznos naknade	Br. akcija koje poseduje u društvu	% akcija koje poseduje u društvu
Spomenko Đordan	Novi Sad	Komerc. Direktor Univerexport d.o.o		0	0	0
Nikola Cvijanović	Lipar	Finansijski direktor Univerexport d.o.o.	Pred. UO AD "Alba" Novi Sad	0	0	0
Stevo Drča	Subotica	Komercijalni direktor AD "Trgopromet "	/	0	600	0,04437

## PODACI O OVLAŠĆENOJ REVIZORSKOJ KUĆI

- „ EuroAudit „ Beograd, Bulevar Despota Stefana 12/V

## PODACI O ORGANIZOVANOM TRŽIŠTU NA KOJE SU UKLJUČENE AKCIJE

- Beogradska berza AD Beograd, ([www.belex.rs](http://www.belex.rs))

## PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
---	--

## ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RATIO ANALIZA

<b>Analiza prihoda</b>					
Opis	Iznos u hilj. RSD		% uć. U uk. Prih.		Index 2012/2011
	2011.g.	2012.g.	2011.g.	2012.g.	
Prihodi	3.346.583	3.565.239	97,04	96,80	99,76
Poslovni prihodi	28.566	32.372	0,83	0,88	105,90
Finansijski prihodi	73.683	85.323	2,14	2,32	108,26
Ostali prihodi	3.448.832	3.682.934	100,00	100,00	100,00
Ukupno	3.312.875	3.530.265	98,99	99,02	100,03
Prihodi od prodaje (delatnost)	12.569	13.125	0,38	0,37	96,88
prihodi od aktiviranja učinaka	21.139	21.849	0,63	0,61	97,28
Ostali poslovni prihodi	3.346.583	3.565.239	100,00	100,00	100,00
Ukupno					

<b>Analiza rashoda</b>					
Opis	Iznos u hilj. Din.		% uć. U uk. Prih.		Index 2012/2011
	2011.g.	2012.g.	2011.g.	2012.g.	
Rashodi	3.351.343	3.556.107	98,84	98,84	100,00
Poslovni rashodi	13.269	8.703	0,39	0,24	62,03
Finansijski rashodi	26.026	32.862	0,77	0,91	118,63
Ostali rashodi	3.390.638	3.597.672	100,00	100,00	100,00
Ukupno					

<b>Poslovni rashodi:</b>					
Troškovi nabavne vrednosti robe	2.891.817	3.063.711	86,28	86,15	99,85
Troškovi materijala	77.160	84.062	2,30	2,36	102,78
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lićni rashodi	268.220	290.168	8,00	8,16	102,00
Troškovi amortizacije i rezervisanja	29.201	30.831	0,87	0,87	99,65
Ostali poslovni rashodi	85.185	87.305	2,54	2,46	96,66
Ukupno	3.351.583	3.556.107	100,00	100,00	100,00

<b>Analiza rezultata poslovanja</b>				
Opis	Iznos u hilj. Dinara			Index 2012/2011
	2011.g.	2012.g.	2012.g.	
Rezultat poslovanja				
Poslovni dobitak / gubitak		-4.760	9.132	
Finansijski dobitak / gubitak		15.297	23.669	154,73
Ostali dobitak / gubitak		47.657	52.461	110,08
Neto dobitak / gubitak koji se obustavlja		2.697	-187	
Dobitak / gubitak pre oporezivanja		60.891	85.075	139,72
Poreski rashod perioda		2.907	4.472	153,84
Odloženi poreski prihodi perioda		1.313		
Odloženi poreski rashodi perioda			10.574	
Neto dobitak / gubitak		59.297	70.029	118,10

<b>Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja</b>			
Opis	2011.g.	2012. g.	Index 2012/2011
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog posl. pre oporezivanja / kapital)	0,06117	0,08669	141,72
Prinos na imovinu (poslovni dobiak / poslovna imovina)	0,00000	0,00572	
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0,06233	0,07120	141,23
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,36199	0,33632	92,91
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,14199	0,18021	126,92
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,56720	0,64210	113,21

<b>Neto obrtni kapital</b>	Iznos u hilj. Dinara		Index 2012/2011
	2011.g.	2012. g.	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) - kratkoročne obaveze)	50.386	125.354	248,79

<b>Analiza pokazatelja u vezi sa akcijama i tržišne kapitalizacije</b>			
	Iznos dinara		
	2012.g.	2011. g.	2010.g.
Isplaćena dividenda po akciji	0,00	0,00	0,00
Tržišna kapitalizacija na 31.12.	570.679.884	570.679.884	570.679.884

## GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČI

Najznačajniji kupci društva su građani, pošto se 85,45% prometa društva ostvaruje prodajom robe fizičkim licima u maloprodajnim objektima društva.

<b>Glavni kupci – pravna lica i preduzetnici</b>	Iznos u hilj. Dinara		Index 2012/2011
	2011.g.	2012. g.	
BIROGRAFIKA MB DOO	9.761	23.164	237,31
PIONIR DOO BEOGRAD	22.040	23.037	104,52
NASA RADOST PREDSKOLSKA USTANOVA	17.631	20.047	113,70
BEA STR I KOMISION	18.142	17.798	98,70
GERONTOLOŠKI CENTAR SUBOTICA	5.184	13.849	267,15
DOO PALIĆ U STEČAJU	9.460	12.255	129,55
MLEKARA SUBOTICA	6.205	11.664	187,98
SPEC. BOL. BANJA KANJIŽA	5.980	11.143	186,34
IM TOPOLA AD B.TOPOLA	11.013	10.669	96,88
TON doo	9.678	9.584	99,03

Glavni dobavljači	Iznos u hilj. Dinara		Index 2012/2011
	2011.g.	2012. g.	
MLEKARA AD	226.810	238.785	105,28
APATINSKA PIVARA DOO	142.309	149.682	105,18
BAČKA AD	120.615	148.769	123,34
ATLANTIC BRANDS DOO	101.835	122.680	120,47
VELETABAK DOO	81.415	101.997	125,28
NELT CO DOO	78.485	91.329	116,36
COCA-COLA HBC SRBIJA	85.330	91.030	106,68
PHILIP MORRIS	75.166	87.951	117,01
TRIIVIT d.o.o	30.394	83.863	275,92
MERCATA DOO	68.172	65.239	95,70

## PROMENE BILANSNIH POZICIJA

Bilansna pozicija	Izn. u hilj. Din.		Index 2012/2011	Razlog promene
	2011.g.	2012.g.		
Nematerijalna ulaganja	4.405	4.431	100,59	Nabavka novih softvera
Nekretnine, postrojenja i oprema	910.472	892.658	98,04	Nabavka nove opreme, uz rashod zastarele opreme, amortizacija
Investicione nekretnine	42.295	41.428	97,95	amortizacija
Dugoročni finansijski plasmani	496	503	101,41	Revalorizacija stambenih kredita
Zalihe	291.512	315.747	108,39	Povećane su zalihe zbog otvaranja novih objekata u toku godine
Dugoročna rezervisanja	10.302	4.910	47,66	Izvršeno je ukidanje rezervisanja za otpremnine zaposlenih
Kratkoročne obaveze	557.369	531.976	95,44	Smanjene su obaveze prema dobavljačima zbog poboljšanja likvidnosti društva
Neraspoređeni dobitak	390.024	447.922	114,86	Povećanje za neto dobit iz 2012. godine

Informacije o stanju (broj u %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	u 2012.godini otkupljeno je 108.820 sopstvenih akcija tj. 8,04696% od ukupnog broja akcija društva
---	--

## OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Društvo planira da širi svoju mrežu maloprodajnih objekata i izvrši zamenu opreme u objektima u kojima je to potrebno.
2.	Promena poslovnih politika	Društvo ne planira promenu poslovne politike,
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Zbog smanjenja kupovne moći, potrošači su prinuđeni da kupuju samo najnužnije proizvode za svoje domaćinstvo, što će otežati ostvarenje zacrtanih planova društva.

**OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPLILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nakon predaje finansijskih izveštaja za 2012. godinu društvo je donelo odluku o kupovini zemljišta u cilju izgradnje novog objekta u Bajmoku
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja izkazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva društvo nema takvih slučajeva.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12. izvršena je ispravka potraživanja starijih od 60 dana u skladu sa odredbama Pravilnika o računovodstvu, a većina tih potraživanja naplaćena je nakon predaje finansijskih izveštaja za 2012. godinu.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nije izgubilo ni jedan spor značajne vrednosti nakon isteka poslovne godine.
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	Nije bilo bitnih promena.

**ZNAČAJNI POSLOVI SA MATIČNIM PREDUZEĆEM I POVEZANIM LICIMA**

1.	Ostvareni promet sa matičnim preduzećem	Nabavljena je roba u iznosu od 69.975 dinara (hilj. Din.), istovremeno je prodana roba u vrednosti od 536 RSD (u hilj.)
2.	Ostvareni promet sa povezanim licima	Nabavljena je roba u vrednosti od 148.769 RSD (u hilj.), istovremeno je prodana roba u vrednosti od 53 dinara (hilj. Din.)

**AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Društvo nije imalo ulaganja u istraživanje i razvoj u prethodnim godinama.

Generalni direktor „ Grupa Univerexport-Trgopromet „ AD

Stevo Drča



GRUPA UNIVEREXPORT

*Trgopromet*

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO  
S U B O T I C A, Segedinski put 80

Tekući račun: 310-401-77

Subotica,

Telefoni: (024) centrala 548-404  
direktor 548-232

Telefax: (024) 547-484

Naš broj:

25.04.2013. g.

## IZJAVA

Prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Stevo Drča

Generalni direktor AD  
Zakonski zastupnik

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 7

Jelisaveta Irge

Direktor PRS AD

Lice odgovorno za sastavljenje  
finansijskih izveštaja

**" GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET "**  
**AKCIONARSKO DRUŠTVO**  
**Subotica, Segedinski put br. 80**  
**SKUPŠTINA DRUŠTVA**

Na osnovu čl.329 stav 1. tačka 8. Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“ br.36/2011 i 99/11) i čl.37 Statuta društva „GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET“ AD Subotica, Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici održanoj dana 29.04.2013. godine, donosi

**O D L U K U**  
**O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**  
**ZA 2012. GODINU**

**I.**

Usvajaju se finansijski izveštaji društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD, Subotica za 2012.godinu.

**II.**

Sastavni deo ove odluke je finansijski izveštaj društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD, Subotica za 2012.godinu, koji je odobren Odlukom Odbora direktora br. OD-2/3-13 od 25.02.2013.godine, čiji prihodi i rashodi se utvrđuju:

<b>1) POSLOVNI PRIHOD I RASHOD</b>	
- poslovni prihod	3.565.239.162,39 din.
- poslovni rashod	3.556.106.874,47 din.
<b>2) FINANSIJSKI PRIHOD I RASHOD</b>	
- finansijski prihod	32.371.877,20 din.
- finansijski rashod	8.702.739,28 din.
<b>3) OSTALI PRIHODI</b>	85.322.697,36 din.
<b>4) OSTALI RASHODI</b>	32.861.946,53 din.
<b>5) DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>	85.262.176,67 din.
<b>6) NETO DOBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA</b>	186.856,82 din.
<b>7) DOBIT PRE OPOREZIVANJA</b>	85.075.319,85 din.
<b>8) ODLOŽENI PORESKI PRIHODI</b>	10.574.354,09 din.
<b>9) NETO DOBITAK</b>	74.500.965,76 din.
<b>10) POREZNA DOBIT</b>	4.472.418,50 din.
<b>11) NETO DOBIT</b>	70.028.547,26 din.

**III.**

Odluka stupa na snagu danom usvajanja na Skupštini akcionara.

**IV.**

Ova Odluka će biti upisana u Knjigu odluka Društva.

**BROJ: SKR - 2/2013**

**PREDSEBNIK SKUPŠTINE:**  
GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko  
SUBOTICA 14

**" GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET "**  
**AKCIONARSKO DRUŠTVO**  
**Subotica, Segedinski put br 80**  
**SKUPŠTINA DRUŠTVA**

Na osnovu čl.329 stav 1. tačka 8. a u vezi sa članom 453 stav 1. Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“br.36/2011 i 99/11) i čl.37 Statuta društva „GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET“ AD Subotica, Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici održanoj dana 29.04.2013. godine, donosi

**O D L U K U**  
**O USVAJANJU IZVEŠTAJA NEZAVISNOG REVIZORA**  
**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2012. GODINU**  
**PREDUZEĆA "GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET" AD SUBOTICA**

**I.**

Usvaja se Izveštaj nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD, Subotica za poslovnu godinu koja završava na dan 31.12.2012.godinu.

**II.**

Prihvata se revizorski izveštaj sa izraženim pozitivnim mišljenjem u skladu sa standardima revizije u tekst koji je sastavni deo ove odluke.

**III.**

Odluka stupa na snagu danom usvajanja na Skupštini akcionara.

**IV.**

Ova Odluka će biti upisana u Knjigu odluka Društva.

**PREDSEDNIK SKUPŠTINE:**  
GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA



**BROJ: SKR- 3/2013**





GRUPA UNIVEREXPORT

*Trgopromet*

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO  
SUBOTICA, Segedinski put 80

Tekući račun: 310-401-77

Subotica,

Telefoni: (024) centrala 548-404  
direktor 548-232

Telefax: (024) 547-484

Naš broj:

29.04.2013. g.

## IZJAVA

Skupština akcionarskog društva, na sednici održanoj 29.04.2013. godine, donela je Odluku pod brojem AD-2/13 o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2012. godinu, pravnog lica Grupa Univerexport-Trgopromet AD iz Subotice, Segedinski put 80, sa matičnim brojem 08060720, PIB 100851194.

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem, da na Skupštini akcionara nije doneta Odluka o raspodeli dobiti, odnosno pokriću gubitka po redovnom godišnjem finansijskom izveštaju.

Zakonski zastupnik

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 7

Stivo Drča