

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
MINOS AD
ZA 2012. GODINU**

Gornji Milanovac, april 2013.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), **Minos ad iz Gornjeg Milanovca, MB: 07315163 objavljuje:**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

S A D R Ź A J

1. **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI MINOS AD ZA 2012. GODINU**
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. **IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)**
3. **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
4. **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
5. **ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**
6. **ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI MINOS A.D. ZA 2012. GODINU



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	MINOS AD				
Матични број	07315163	ПИБ	100887786	Општина	GORNJI MILANOVAC
Место	GORNJI MILANOVAC		ПТТ број	32300	
Улица	KARADORĐEVA		Број	33	

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	На посебно назначену адресу.				
Назив	AGENCIJA EKONOMIK S, MIRA MARIĆ PR				
Општина	GORNJI MILANOVAC				
Место	GORNJI MILANOVAC		ПТТ број	32300	
Улица	KNEZA ALEKSANDRA		Број	37/2	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	55071705-AGENCIJA EKONOMIK S, MIRA MARIĆ PR				
Место	GORNJI MILANOVAC				
Улица	KNEZA ALEKSANDRA		Број	37/2	
Е-mail	xalex.gm@gmail.com				
Телефон	(032)722-090				

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис _____

Име

М.П.

Презиме

ЈМБГ

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07315163 Maticni broj	Sifra delatnosti	100887786 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **MINOS AD**

Sediste : **GORNJI MILANOVAC, KARAOĐORĐEVA 33**

BILANS STANJA



7005017005478

na dan **31.12.2012. godine**

- 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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		28624	16397
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		437	437
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		28187	15960
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		28187	15960
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		59770	63976
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		43921	46068
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		15849	17908
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		14806	12452
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		55	203
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		0	115
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		50	12

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		938	5126
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		88394	80373
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		88394	80373
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		24677	23344
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		16419	16419
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		4671	4671
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		3587	2254
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		63717	57029
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		63717	57029
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		10360	8941
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		45152	41554
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		8203	5419
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		2	1115
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

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
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		88394	80373
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

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)

07315163 Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	100887786 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **MINOS AD**

Sediste : **GORNJI MILANOVAC, KARADORĐEVA 33**

BILANS USPEHA



7005017005485

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- 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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		19775	34312
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		9163	34282
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		10612	30
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		18939	29238
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		6763	8091
51	2. Troskovi materijala	209		3888	5287
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		4334	8073
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		678	891
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		3276	6896
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		836	5074
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		135	457
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		20	3359
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		5681	0
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		5152	2063
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		1480	109
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

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. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		1480	109
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		148	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1332	109
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ă...Ă. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07315163 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100887786 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **MINOS AD**

Sediste : **GORNJI MILANOVAC, KARADORĐEVA 33**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017005492

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	9026	50444
1. Prodaja i primljeni avansi	302	8682	49988
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	344	456
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	10010	46842
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	9067	35935
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	940	10742
3. Placene kamate	308	3	0
4. Porez na dobitak	309	0	39
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	0	126
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	3602
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	984	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	3306	1510
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	315	3306	1073
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	437
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	39	985
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	321	39	985
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	3267	525
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	1665	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	1481	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	184	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	3910	4119
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	3910	4119
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	2245	4119
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	13997	51954
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	13959	51946
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	38	8
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	12	4
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	50	12

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07315163 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100887786 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **MINOS AD**

Sediste : **GORNJI MILANOVAC, KARADORĐEVA 33**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017005515

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	16419	414		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	16419	417		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	16419	420		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	16419	423		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	16419	426		439		452	

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		466	4671	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	4671	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	4671	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	4671	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	4671	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	2254	518		531		544	23344
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	2254	521		534		547	23344
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	2254	524		537		550	23344
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	2254	527		540		553	23344
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	1333	528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	3587	530		543		556	24677

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 _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07315163 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100887786 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **MINOS AD**

Sediste : **GORNJI MILANOVAC, KARADORĐEVA 33**

STATISTICKI ANEKS



7005017005508

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

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

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	437	0	437
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	437	0	437
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	46679	30719	15960
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	13393	XXXXXXXXXXXXX	13393
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1166	XXXXXXXXXXXXX	1166
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	58906	30719	28187

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	216	1709
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	41715	42369
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	1990	1990
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	43921	46068

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	16419	16419
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	16419	16419

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	18332	18332
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	16419	16419
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	16419	16419

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	14806	11849
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	44810	41553
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	328	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	2144	5800
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	12324	38956
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	2590	8354
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	346	365
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	692	1115
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	1800	6257
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	79840	114249

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1847	4757
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	3589	6568
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	692	859
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	2	76
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	51	570
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	2407	4199
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660	0	15
540	11. Troškovi amortizacije	661	678	891
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	56	225
553	13. Troškovi platnog prometa	663	97	307

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	0	326
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	4	1960
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	20	2013
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	4611	823
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	14054	23589

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	6394	12538
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	0	30
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	122	453
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	6516	13021

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

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)

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

- Akcionarsko društvo za proizvodnju i regeneraciju železničkog pribora «MINOS»AD
- Društvo je osnovano 25.06.1982.g.
- Upisano je u sudski registar kod Trgovinskog SUDA u Cacku, reg.ulozak broj 1-210-00, dana 22.04.2003.god.Resenjem broj Fi-325/2003
- Od 1998 godine posluje kao Društveno Preduzeće za proizvodnju i regeneraciju železničkog pribora «»MINOS»»Gornji Milanovac, Karadjordjeva br.33, upisom u sudski registar broj 1-881-00, resenjem Fi 1507/98 kod Privrednod SUDA u Kraljevu.
- Dana 27.12.2002.g. Sprovedena je privatizacija i preduzeće prelazi u Akcionarsko društvo «»MINOS»» Gornji Milanovac, sa 70% vecinskog vlasništva privatnog kapitala (konzorcijum zaposlenih-kupci).Promena oblika organizovanja upisuje se u sudski registar kod Trgovinskog SUDA u Cacku dana 22.02.2003 g. Resenjem Fi-325/03, sa kojom se brise status Društvenog Preduzeća, a upisuje se Akcionarsko društvo «»MINOS» «Gornji Milanovac
- Dana 25.12.2003.g.Društvo vrsi dokapitalizaciju, koja je verifikovana od strane revizorske kuće i upisuje u Trgovinski SUD Cacak pod brojem Fi-1006/03 ulozak 1-210-00 sa kojim se verifikuje odnos upisanog kapitala vecinskog akcionara prema manjinskim akcionarima sa 70% prema 30%
- Maticni broj:07315163
- PIB:100887786
- Sifra delatnosti i naziv delatnosti :reciklaza metalnih otpadaka i ostataka-sifra 37100
- Organi društva su:SKUPSTINA AD,UPRAVNI ODBOR, NADZORNI ODBOR, GENERALNI DIREKTOR I IZVRSN ODBOR
- Na osnovu Clana 4.Zakona o racunovodstvu i Reviziji Društvo je razvrstano u MALO pravno lice.
- Društvo je izvršilo prevodjenje iz sudskog registra u Agenciju za privredne registre i upisano pod brojem BD 43141/2005 dana 20.06.2005.g.
- Resenjem broj BD 96126/2005 od 06.12.2005.g. Upisana je promena osnivaca i upisan akcijski kapital sa povecanjem u iznosu od 22.178,55 EURa.
- Društvo je izvršilo usaglasavanje sa Zakonom o privrednim društvima Resenjem broj BD 236487/2006 sa upisanim novcanim akcijskim kapitalom u iznosu od 281.632,34 EURa.
- Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2012 godinu prosečan broj zaposlenih radnika prema stanju krajem svakog meseca je 12

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),*
- *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,*
- *zadruga, 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),*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga,*
- *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),*

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

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

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

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

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

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

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

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

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

PROCENJIVANJE IMOVINE

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

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

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

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

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

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (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. .

4. 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).

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.

5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike. Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

6. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

- Gradjevinski objekti 2,5%
- Teretna motorna vozila 10%
- Putnicka vozila 10%
- Ostala oprema 15%

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

7.1. 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.

7.2. 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.

7.3. 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.

8. 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. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

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

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

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

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

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

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na

poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

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

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

15. 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.

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

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

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 10% razlike 10% 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.

18. 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 troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

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

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

20. 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.

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

22. 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.

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene

neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12).

24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

26. 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.

27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

27.1. 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, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj 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.

27.2. 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.

28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

28.1. 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.

28.2. 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.

29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

29.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, 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 bioloških sredstava, 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.

29.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, 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 bioloških sredstava, 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).

30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

31. 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 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EURO	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

BILANS STANJA

- hiljada dinara -

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		28.624	16.397
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	D2	0	0
II. GOODWILL	D3	0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D3	437	437
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D4	28.187	15.960
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D4	28.187	15.960
2. Investicione nekretnine	D4	0	0
3. Biološka sredstva	D4	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D5	0	0
1. Učešće u kapitalu	D5	0	0
2. Ostali dugoročni plasmani	D5	0	0
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		59.770	63.976
I. ZALIHE	D6	43.921	46.068
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	D7	0	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		15.849	17.908
1. Potraživanja	D8	14.806	12.452
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D9	55	203
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D10	0	115
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D11	50	12
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D12	938	5.126
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D13	0	0
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		88.394	80.373
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	D14	0	0
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		88.394	80.373
E. VANBILANSNA AKTIVA	D24	0	0

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara -	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		24.677	23.344
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D15	16.419	16.419
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	D15	0	0
III. REZERVE	D15	0	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D15	4.671	4.671
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	D15	0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	D15	0	0
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D15	3.587	2.254
VIII. GUBITAK	D15	0	0
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	D15	0	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		63.717	57.029
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D16	0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D17	0	0
1. Dugoročni krediti	D17	0	0
2. Ostale dugoročne obaveze	D17	0	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		63.717	57.029
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D18	10.360	8.941
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	D18	0	0
3. Obaveze iz poslovanja	D19	45.152	41.554
4. Ostale kratkoročne obaveze	D20	8.203	5.419
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D21	2	1.115
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D22	0	0
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D23	0	0
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		88.394	80.373

D. VANBILANSNA PASIVA

D24

00

Bilansna aktiva:	88.394	80.373
Bilansna pasiva:	88.394	80.373
Vanbilansna aktiva:	0	0
Vanbilansna pasiva:	0	0

BILANS USPEHA

- hiljada dinara -

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D25	19.775	34.312
1. Prihodi od prodaje	D25	9.163	34.282
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D25	0	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D25	0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D25	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	D25	10.612	30
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D26	18.939	29.238
1. Nabavna vrednost prodate robe	D26	6.763	8.091
2. Troškovi materijala	D26	3.888	5.287
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D26	4.334	8.073
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D26	678	891
5. Ostali poslovni rashodi	D26	3.276	6.896
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		836	5.074
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		0	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D27	135	457
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D28	20	3.359
VII. OSTALI PRIHODI	D29	5.681	0
VIII. OSTALI RASHODI	D30	5.152	2.063
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		1.480	109
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		0	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		1.480	109
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		0	0

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		0	0
2. Odloženi poreski rashodi perioda		0	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda		0	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		0	0
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		1.480	109
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		0	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		1.480	109
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- hiljada dinara -

Iznos

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	9.026	50.444
1. Prodaja i primljeni avansi	8.682	49.988
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	0	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	344	456
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	10.010	46.842
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	9.067	35.935
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	940	10.742
3. Plaćene kamate	3	0
4. Porez na dobit	0	39
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	0	126
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	0	3.602
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	984	0
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3.306	1.510
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	3.306	1.073
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	0	437
4. Primljene kamate	0	0
5. Primljene dividende	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	39	985
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	39	985
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	3.267	525
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	0	0

Iznos

P O Z I C I J A

Tekuća godina	Prethodna godina
------------------	---------------------

**V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI
FINANSIRANJA**

I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	1.665	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	1.481	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	184	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	3.910	4.119
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	3.910	4.119
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	2.245	4.119
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	13.997	51.954
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	13.959	51.946
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	38	8
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	0	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	12	4
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	50	12

	Tekuća godina	Prethodna godina
Gotovina prema Bilansu stanja:	50	12
Gotovina prema Izveštaju o novčanim tokovima:	50	12

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- hiljada dinara -

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraalizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	16.419	0	0	0	0	4.671	0	0	2.254	0	0	23.344	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	16.419	0	0	0	0	4.671	0	0	2.254	0	0	23.344	0
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	16.419	0	0	0	0	4.671	0	0	2.254	0	0	23.344	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	16.419	0	0	0	0	4.671	0	0	2.254	0	0	23.344	0
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	1.333	0	0	1.333	0
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	16.419	0	0	0	0	4.671	0	0	3.587	0	0	24.677	0

1. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL

	00	
	31. decembra 2012. godine	31. decembra 2011. godine
1. Upisani neuplaćeni kapital po bilansu otvaranja:	0	0
2. Povećanje		
a) po osnovu novog upisa	0	0
b) po osnovu pozitivne kursne razlike	0	0
3. Smanjenje		
a) po osnovu uplate	0	0
b) po osnovu negativne kursne razlike	0	0
Ukupno (1+2-3)	0	0

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	0	0	437	0	0	437
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Nabavke u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	0	0	437	0	0	437
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Amortizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Obezvredjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2012. godine	0	0	0	437	0	0	437
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2011. godine	0	0	0	437	0	0	437

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	hiljada dinar:
	Zemljište	Šume	Višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	3.703	0	0	9.911	2.119	0	0	0	227	0	0	15.960
Povećanje:	0	0	0	13.353	39	0	0	0	0	0	0	13.392
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	2.741	39	0	0	0	0	0	0	2.780
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	10.612	0	0	0	0	0	0	0	10.612
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	238	0	0	0	0	0	0	238
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	238	0	0	0	0	0	0	238
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	3.703	0	0	23.264	1.920	0	0	0	227	0	0	29.114
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje:	0	0	0	143	784	0	0	0	0	0	0	927
Amortizacija	0	0	0	143	535	0	0	0	0	0	0	678
Obezvređenje	0	0	0	0	249	0	0	0	0	0	0	249
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	143	784	0	0	0	0	0	0	927
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2012. godine	3.703	0	0	23.121	1.136	0	0	0	227	0	0	28.187
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2011. godine	3.703	0	0	9.911	2.119	0	0	0	227	0	0	15.960

	Invest. nekr.	Ukupne nekr. postr. oprema i biol. sred.
Prethodna godina:		
1. Prema Napomenama	0	15.960
2. Prema Bilansu	0	15.960
Razlika (1-2)	0	0
Tekuća godina:		
1. Prema Napomenama	0	28.187
2. Prema Bilansu	0	28.187
Razlika (1-2)	0	0

hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
klima uredjaj	28
monitor	11
ulaganje u renovir.	2.741
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
Ukupno:	2.780

Prodana sredstva	Nabavna vrednost
Prema Napomeni	2.780
Prema Pomoćnoj tabeli	2.780
	0

hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
prikolica	200	378	140	238	(38)
Fap 1921	360	2.193	2.193	0	360
tovarni auto	100	735	735	0	100
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0
Ukupno:	660	3.306	3.068	238	422

Prodana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti
Prema Napomeni	238	0
Prema Pomoćnoj tabeli	3.306	3.068
	(3.068)	(3.068)

hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
autodizalica	735	735	735	0	735
viljuskar	60	60	54	6	54
viljuskar	363	363	363	0	363
traktor	196	196	196	0	196
fap kamion	980	980	980	0	980
fap kamion	333	333	155	178	155
viljuskar	923	923	923	0	923
Fap 1314	980	980	0	980	0
elekt.opr.	0	1.048	1.048	0	0
Ukupno:	4.570	5.618	4.454	1.164	3.406

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti
Prema Napomeni	0	0
Prema Pomoćnoj tabeli	5.618	4.454
	(5.618)	(4.454)

Opis	Krave		Telad		Junad	
	Kom.	Kg.	Kom.	Kg.	Kom.	Kg.
2	3	4	5	6	7	8
1. POČETNO STANJE	0	0	0	0	0	0
2. Priplodeno	0	0	0	0	0	0
3. Prevedeno iz druge kategorije	0	0	0	0	0	0
4. Kupljeno	0	0	0	0	0	0
5. Višak po popisu	0	0	0	0	0	0
6. Prirast u težini	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0
8. Prodato	0	0	0	0	0	0
9. Prevedeno u drugu kategoriju	0	0	0	0	0	0
10. Prevod u tov	0	0	0	0	0	0
11. Uginuće	0	0	0	0	0	0
12. Prinudno klanje	0	0	0	0	0	0
13. Manjak po popisu	0	0	0	0	0	0
14. SVEGA IZLAZ (8 do 13)	0	0	0	0	0	0
15. STANJE NA DAN 31.12.2011. GODINE (1+7-14)	0	0	0	0	0	0

		Dugoročni finansijski plasmani
Prethodna godina:		
1. Prema Napomenama		0
2. Prema Bilansu		0
Razlika (1-2)		0
Tekuća godina:		
1. Prema Napomenama		0
2. Prema Bilansu		0
Razlika (1-2)		0

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica					0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
b) Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica					0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
c) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					0

2) Dugoročni krediti

Hiljada dinara

Ime dužnika	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
a) Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima							0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
b) Dugoročni krediti u zemlji							0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
c) Dugoročni krediti u inostranstvu							0

3) Dugoročne hartije od vrednosti

Hiljada dinara

5. ZALIHE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihima (1.1-1.2)	170	1.353
	1.1. Nabavna vrednost	170	1.353
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	45	356
	2.1. Nabavna vrednost	159	356
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	114	0
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	41.716	42.369
	4.1. Bruto vrednost robe	43.054	43.020
	4.2. Ukalkulisani PDV	22	22
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	1.316	629
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 4)	41.931	44.078
150	1. Bruto dati avansi	2.056	2.056
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	66	66
	II Dati avansi - neto (1-2)	1.990	1.990
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	43.921	46.068

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	0	2.056	2.056
Ispravka vrednosti	0	66	66
Dati avansi, neto	0	1.990	1.990

hiljada dinara
31. decembra
2012.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihima	216
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	0
5. Roba (neto)	41.715
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	41.931

Zalihe	
Prethodna godina:	
1. Prema Napomenama	46.068
2. Prema Bilansu	46.068
Razlika (1-2)	0
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	43.921
2. Prema Bilansu	43.921
Razlika (1-2)	0

Prethodna godina:			
1. Prema Napomenama	2.056	66	1.990
2. Prema Pomoćnoj tabeli	2.056	66	1.990
Razlika (1-2)	0	0	0

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

hiljada dinara

14

	Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Neto stanje: 31. decembra 2012. godine	0	0	0
Neto stanje: 31. decembra 2011. godine	0	0	0

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	ilijada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	11.849	0	0	603	12.452
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	14.806	0	0	0	14.806
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE							
31. decembra 2012. godine	0	0	14.806	0	0	0	14.806
31. decembra 2011. godine	0	0	11.849	0	0	603	12.452

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)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	11.639	3.167	14.806
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	11.639	3.167	14.806
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Druga potraživanja (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	55	203

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	231	232	233	234	235	236	238	iljada dinara
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	115	0	0	0	0	0	115
Bruto stanje na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE									
31. decembra 2012. godin	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. decembra 2011. godin	0	0	115	0	0	0	0	0	115

	Kratkoročni finansijski plasmani
Prethodna godina:	
1. Prema Napomenama	115
2. Prema Bilansu	115
Razlika (1-2)	0
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Bilansu	0
Razlika (1-2)	0

1) **Kratkoročni krediti**

Hiljada dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
a) Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima							0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
b) Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima							0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
c) Kratkoročni krediti u zemlji							0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
d) Kratkoročni krediti u inostranstvu							0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
e) Deo dugoročnih kredita u zemlji koji dospevaju za naplatu u narednoj godini							0

2) **Hartije od vrednosti**

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta hartije od vrednosti	Rok dospeća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
a) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća						0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
b) Hartije od vrednosti kojim se trguje						0

3) **Ostali kratkoročni plasmani**

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
			0
			0
			0
			0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno			0

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241 3. Dinarski poslovni račun	50	12
244 4. Devizni poslovni račun	0	0
243 5. Dinarska blagajna	0	0
246 6. Devizna blagajna	0	0
242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242 9. Dinarski akreditivi	0	0
242 10. Devizni akreditivi	0	0
48, 2411. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	50	12

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
27 1. Porez na dodatu vrednost	938	1.216
280 2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
289 5. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	0	0
289 6. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	0	0
289 7. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	3.910
UKUPNO (1 do 7)	938	5.126

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
288 Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	0	0
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	0	0

13. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
290 1. Ukupan gubitak	0	0
2. Ukupan kapital bez umanjenja sa gubitkom do visine kapitala	0	0
GUBITAK IZNAD KAPITALA (1-2)	0	0

14. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
300 1. Akcijski kapital	14.679	14.679
301 2. Udeli DOO	0	0
302 3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304 4. Društveni kapital	0	0
303 5. Državni kapital	0	0
305 6. Zadružni udeli	0	0
309 7. Ostali osnovni kapital	1.740	1.740
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	16.419	16.419
31 II. Neplaćeni upisani kapital	0	0
320 8. Emisiona premija	0	0
321-9 9. Rezerve	0	0
III. Svega rezerve (8+9)	0	0
330-1 IV. Revalorizacione rezerve	4.671	4.671
332 V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0
333 VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
340 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)	2.254	2.157
10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	0
10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	2.254	2.157
341 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	1.332	97
11.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	1.332	97
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	3.586	2.254

037, VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
237		
350 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	0	0
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	24.676	23.344

Prethodna godina:	Osnovni kapital	Neplaćeni upisani kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti od hartija od vrednosti	Nerealizovani gubici od hartija od vrednosti	Neraspoređena dobit	Otkupljene sopstvene akcije	Gubitak	Kapital - ukupno
1. Prema Napomenama	16.419	0	0	4.671	0	0	2.254	0	0	23.344
2. Prema Bilansu	16.419	0	0	4.671	0	0	2.254	0	0	23.344
Razlika (1-2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekuća godina:										
1. Prema Napomenama	16.419	0	0	4.671	0	0	3.586	0	0	24.676
2. Prema Bilansu	16.419	0	0	4.671	0	0	3.587	0	0	24.677
Razlika (1-2)	0	0	0	0	0	0	(1)	0	0	(1)

30

a) Osnovni kapital	hiljada dinara								
	Aksijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačkih društva	Društveni kapital	Državni kapital	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	14.679	0	0	0	0	0	14.679	1.740	16.419
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) dokapitalizacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) po drugim osnovama	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12. tekuće godine	14.679	0	0	0	0	0	14.679	1.740	16.419

Ukupno

31	b) Neplaćeni upisani kapital	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	0
	Povećanje:	0
	a) po osnovu upisa u toku godine	0
	b) po osnovu pozitivne kursne razlike	0
	Smanjenje:	0
	a) po osnovu uplate	0
	b) po osnovu negativne kursne razlike	0
	Stanje 31.12. tekuće godine	0

	Neplaćeni upisani kapital
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0
Razlika (1-2)	0

320	c) Emisiona premija	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	0
	Povećanje u toku godine	0
	Smanjenje u toku godine	0
	Stanje 31.12. tekuće godine	0

	Emisiona premija
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0
Razlika (1-2)	0

321-9	d) Rezerva	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	0

Povećanje u toku godine	0
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	0

	Rezerva
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0
Razlika (1-2)	0

33 e) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	4.671
Povećanje u toku godine	0
a) po osnovu pozitivnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	0
c) po osnovu pozitivnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0
Smanjenje u toku godine	0
a) po osnovu negativnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu negativnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	0
c) po osnovu negativnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0
d) po osnovu gubitka prodatog sredstva	0
e) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	0
Stanje 31.12. tekuće godine	4.671

	Revalorizacione rezerve
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	4.671

2. Prema Pomoćnoj tabeli	4.671
Razlika (1-2)	0

f) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti	hiljada dinara
1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	0
a) povećanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
b) smanjenje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	0
2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	0
a) povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
b) smanjenje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	0

	Nerealizovani dobiti od hartija od vrednosti	Nerealizovani gubici od hartija od vrednosti
Teuća godina:		
1. Prema Napomenama	0	0
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0	0
Razlika (1-2)	0	0

34

g) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	hiljada dinara
Stanje na početku godine	2.157
Povećanje:	0
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	0
b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0
c) po osnovu fundamentalne greške	0
Smanjenje:	0
a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
b) po osnovu prenosa u rezerve	0
c) po osnovu pokrića gubitka	0
d) po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
e) po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima	0
f) po drugim osnovama	0
Stanje 31.12. tekuće godine	2.157

h) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	hiljada dinara
Stanje na početku godine	97
Povećanje:	1.332
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	1.332
b) po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
c) po drugim osnovama	0
Smanjenje:	0
a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
b) po osnovu prenosa u rezerve	0

c) po osnovu pokrića gubitka	0
d) po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
e) po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima	0
f) po drugim osnovama	0
Stanje 31.12. tekuće godine	1.429

	Neraspoređeni dobitak
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	3.586
2. Prema Pomoćnoj tabeli	3.586
Razlika (1-2)	0

037	i) Otkupljene sopstvene akcije i udeli	hiljada dinara
237	Stanje na početku godine	0
	Povećanje u toku godine po osnovu novog otkupa	0
	Smanjenje u toku godine po osnovu poništenja	0
	Stanje 31.12. tekuće godine	0

	Otkupljene sopstvene akcije i udeli
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0
Razlika (1-2)	0

35	j) Gubitak do visine kapitala	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	0
	Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	0
	Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	0
	Stanje 31.12. tekuće godine	0

	Gubitak do visine kapitala
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0

Razlika (1-2) 0

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	40	5.040	27,49%	0
Akcije pravnih lica	0	0	0,00%	0
Akcije Republičkog fonda PIO	0	0	0,00%	0
Akcije fonda za razvoj RS	0	0	0,00%	0
Akcije konzorcijuma fiz.lica	1	13.287	72,48%	0
Akcije Akcijskog fonda	1	5	0,03%	0
Svega akcijski kapital	42	18.332	100,00%	0

Nominalna vrednost jedne akcije je 0 dinara.

- * Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1,3460615317 dinara.
- ** Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 0 dinara.

* Knjigovodstvena vrednost jedne akcije = Kapital/Ukupan broj akcija umanjeno sa brojem otkupljenih akcija.

** Podatak o poslednjoj prodajnoj ceni uzima se sa sajta Beogradske berze.

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
400		
1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
401		
1. Rezervisanja za kaucije i depozite po početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
III. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
402		
1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
403		
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
V. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
404		
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
409		
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	0	0

16. DUGOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
410-415 1. Dugoročni krediti	0	0
419 2. Ostale dugoročne obaveze	0	0
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	0	0

a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital							0
							0
							0
							0
							0
							0
b) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima							0
							0
							0
							0
c) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
d) Obaveze po finansijskom lizingu							0
							0
							0
							0
e) Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti							0
							0
							0

								0
								0
f) Ostale dugoročne obaveze								0

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	10.360	8.941
<i>42 bez 427</i>		
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i <i>427</i> sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	10.360	8.941

Prethodna godina:		Kratkoročne finansijske obaveze
1. Prema Napomenama		8.941
2. Prema Bilansu		8.941
Razlika (1-2)		0
Tekuća godina:		
1. Prema Napomenama		10.360
2. Prema Bilansu		10.360
Razlika (1-2)		0

Kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
						0
						0
						0
						0
						0
a) Kratkoročni krediti od matičnog i zavisnih pravnih lica						0
						0
						0
						0
						0

b) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
c) Kratkoročni krediti u zemlji						0
						10.360
						0
						0
						0
						0
d) Kratkoročni krediti u inostranstvu						10.360
						0
						0
						0
						0
						0
e) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						0
						0
						0
						0
						0
f) Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						0

						0
						0
						0
						0
g) Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
h) Kratkoročne obaveze po finansijskom lizingu						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
i) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						0

Tekuća godina:	Kratkoročne finansijske obaveze
1. Prema Napomeni	10.360
2. Prema Pomoćnim tabelama	10.360
Razlika (1-2)	0

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.240	3.240
431 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433 4. Dobavljači u zemlji	41.570	38.312
434 5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
439 6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44 7. Ostale obaveze iz poslovanja	342	2
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	45.152	41.554

19 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6.229	4.552
451, 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade 452 zarada na teret zaposlenog	1.335	719
453, 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade 454 zarada na teret poslodavca	463	120
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	176	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	0	28
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	8.203	5.419

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	909
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	0	204
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	204
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	2	2
490	3.1. Unapred obračunati troškovi	0	2
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	2	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do 3.7.3)	0	0
	3.7.1. Razgraničeni neto pozitivni efekti valutne klauzule	0	0
	3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika	0	0
	3.7.3. Ostala pasivna razgraničenja	0	0
	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	2	1.115

	PDV, ostali javni prihodi PVR
Prethodna godina:	
1. Prema Napomenama	1.115
2. Prema Bilansu	1.115
Razlika (1-2)	0
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	2
2. Prema Bilansu	2
Razlika (1-2)	0

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
481 Obaveze po osnovu poreza na dobitak	<u>0</u>	<u>0</u>

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
498 Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	0	0
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
c) po drugim osnovama	0	0

23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

88

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
Ukupno:	0

Hiljada dinara

89

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
Ukupno:	0

24. POSLOVNI PRIHOD

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim	0	0
600 pravnim licima		
601 licima	0	0
602 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	6.394	12.538
602 prodaji	0	0
603 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	6.394	12.538
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav.	0	0
610 licima	0	0
611 licima	0	0
612 tržištu	2.770	21.744
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom	0	0
613 tržištu		
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	2.770	21.744
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	9.164	34.282
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za	0	0
621 sopstvene potrebe		
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za	0	0
620 sopstvene potrebe		
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
630 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi		
64 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650 15. Prihodi od zakupnine	0	30
651 16. Prihodi od članarina	0	0
652 17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659 18. Ostali poslovni prihodi	10.612	0
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	10.612	30
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	19.776	34.312

25. POSLOVNI RASHODI

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

501	1. Nabavna vrednost prodate robe	6.763	8.091
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		0
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	6.763	8.091
511	3. Troškovi materijala za izradu	1.121	0
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	920	530
513	5. Troškovi goriva i energije	1.847	4.757
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	3.888	5.287
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	3.589	5.088
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	692	2.338
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	51	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	0	647
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	4.334	8.073
540	14. Troškovi amortizacije	678	891
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	678	891
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	29
531	17. Troškovi transportnih usluga	772	1.032
532	18. Troškovi usluga na održavanju	577	736
533	19. Troškovi zakupnina	0	1
534	20. Troškovi sajmova	10	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	20	36
536	22. Troškovi istraživanja	0	399
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	1.029	1.967
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	2.408	4.200
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	526	1.002
551	26. Troškovi reprezentacije	88	626
552	27. Troškovi premije osiguranja	56	225
553	28. Troškovi platnog prometa	97	170
554	29. Troškovi članarina	0	0
555	30. Troškovi poreza	0	608
556	31. Troškovi doprinosa	1	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	100	65
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	868	2.696
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	3.276	6.896
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	18.939	29.238
	POSLOVNI DOBITAK	836	5.074
	POSLOVNI GUBITAK	0	0

26. FINANSIJSKI PRIHODI

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

660	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih	122	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662	3. Prihodi od kamata	0	0
663	4. Pozitivne kursne razlike	0	4
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i		
665	zajedničkih ulaganja	0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	13	453
	FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	135	457

27. FINANSIJSKI RASHODI

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

560	1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	16	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562	3. Rashodi kamata	4	1.995
563	4. Negativne kursne razlike	0	1.347
564	5. Rashodi na osnovu efekata valutne klauzule	0	0
565	6. Rashodi od tečenja u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569	7. Ostali finansijski rashodi	0	17
	FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	20	3.359

28. OSTALI PRIHODI

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

670	1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4.846	0
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
673	4. Dobici od prodaje materijala	0	0
674	5. Viškovi	0	0
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	835	0
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	0	0
680	11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681	12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682	13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
683	14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684	15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685	16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689	17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
	OSTALI PRIHODI (1 do 17)	5.681	0

29. OSTALI RASHODI

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. 570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	103	600
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških 571 sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u 572 kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574 5. Manjkovi	0	0
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru 575 revalorizacionih rezervi	0	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	0
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i 577 robe	0	0
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	4.610	177
580 10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i 583 dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	439	640
15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih 585 finansijskih plasmana	0	0
589 16. Obezvredjenje ostale imovine	0	646
OSTALI RASHODI (1 do 16)	5.152	2.063

30. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

		hiljada dinara	
		0	0
690	1. Dobici poslovanja koje se obustavlja	0	0
	2. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i	0	0
691	ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
590	3. Gubici poslovanja koje se obustavlja	0	0
591	4. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i is	0	0
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)		0	0
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)		0	0

	Neto dobitak obustavljenog poslovanja	Neto gubitak obustavljenog poslovanja
Prethodna godina:		
1. Prema Napomenama	0	0
2. Prema Bilansu	0	0
Razlika (1-2)	0	0
Teuća godina:		
1. Prema Napomenama	0	0
2. Prema Bilansu	0	0
Razlika (1-2)	0	0

31. DOBITAK I GUBITAK

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

1. Dobitak pre oporezivanja	1.480	109
2. Gubitak pre oporezivanja	0	0
3. Poreski rashodi perioda	0	0
4. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
6. Isplaćena lična primanja (6.1 do 6.4)	0	0
6.1. Isplaćena međuidividenda	0	0
6.2. Naknade članovima organa upravljanja	0	0
6.3. Isplata bonusa	0	0
6.4. Isplaćena lična primanja preduzetniku	0	0
Neto dobitak (1-2-3-4+5-6)	1.480	109
Neto gubitak (2-1+3+4-5+6)	0	0

INDIKATORI

RBR	NAZIV	INDIKATOR I 2012	INDIKATOR I 2011
(1)	UKUPNI PRIHODI	25.591	34.769
(2)	UKUPNI RASHODI	24.111	34.660
(3)	POSLOVNI PRIHODI	19.775	34.312
(4)	POSLOVNI RASHODI	18.939	29.238

RBR	NAZIV	INDIKATOR I 2012	INDIKATOR I 2011
1. INDIKATORI STRUKTURE PRIHODA I RASHODA			
1.1.	POSLOVNI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	77,27%	98,69%
1.2.	PRIHODI OD PRODAJE / UKUPAN PRIHOD	35,81%	98,60%
1.3.	PRIHODI OD PRODAJE NA STRANOM TRŽIŠTU / UKUPAN PRIHOD	0,00%	0,00%
1.4.	FINANSIJSKI PRIHOD / UKUPAN PRIHOD	0,53%	1,31%
1.5.	OSTALI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	22,20%	0,00%
1.6.	FINANSIJSKI RASHODI / UKUPNI RASHODI	0,08%	9,69%
2. INDIKATORI EKONOMIČNOSTI POSLOVANJA			
2.1.	UKUPNI PRIHODI / UKUPNI RASHODI	106,14%	100,31%
2.2.	UKUPNI PRIHODI - SALDO ZALIHA UČINAKA / UKUPNI RASHODI	106,14%	100,31%
2.3.	POSLOVNI PRIHODI / POSLOVNI RASHODI	104,41%	117,35%
2.4.	PRIHODI OD KAMATA / RASHODI OD KAMATA	0,00%	0,00%
3. INDIKATORI BRUTO I NETO FINANSIJSKOG REZULTATA I RENTABILNOSTI			
3.1.	FINANSIJSKI REZULTAT / UKUPAN PRIHOD	5,78%	0,31%
3.2.	FINANSIJSKI REZULTAT / UKUPNA AKTIVA	1,67%	1,84%
3.3.	RASHODI KAMATA / FINANSIJSKI REZULTAT	0,27%	1830,28%
4. INDIKATORI TRAJANJA OBRTA SREDSTVA			
4.1.	PROSEČNA OBRтна IMOVINA/ PRIHOD OD PRODAJE TEKUĆE GODINE	675,25%	-
4.2.	PROSEČNA UKUPNE ZALIHE/ PRIHOD PRODAJE TEKUĆE GODINE	491,05%	-

4.3.	PROSEČNE ZALIHE ROBE/ PRIHOD OD PRODAJE ROBE	657,53%	-
5. INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI			
5.1.	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	93,81%	112,18%
5.2.	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	24,87%	31,40%
6. INDIKATORI UBRZANE I TEKUĆE LIKVIDNOSTI			
6.1.	GOTOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,08%	0,02%
7. KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI			
7.1.	KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI	38,73%	40,93%

PRIHODI

STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA

Redni broj	Pozicija	Iznosi po godinama		Struktura po godinama	
		Tekuća	Prethodna	Tekuća	Prethodna
1	Poslovni prihodi	19.775	34.312	77,27%	98,69%
2	Prihodi od finansiranja	135	457	0,53%	1,31%
3	Ostali prihodi	5.681	0	22,20%	0,00%
4	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0,00%	0,00%
5	Ukupan prihod (1 do 4)	25.591	34.769	100,00%	100,00%
6	Poslovni rashodi	18.939	29.238	74,01%	84,09%
7	Rashodi finansiranja	20	3.359	0,08%	9,66%
8	Ostali rashodi	5.152	2.063	20,13%	5,93%
9	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0,00%	0,00%
10	Ukupni rashodi (6 do 9)	24.111	34.660	94,22%	99,69%
11	Dobitak pre oporezovanja (5 - 10)	1.480	109	5,78%	0,31%
12	Gubitak pre oporezovanja (10 - 5)	0	0	0,00%	0,00%
13	Porez na dobitak (i isplaćena lična prim	0	0	0,00%	0,00%
14	Neto dobitak (11 - 13)	1.480	109	5,78%	0,31%
15	Neto gubitak (11 - 13) ili (12 + 13)	0	0	0,00%	0,00%

STRUKTURA I RASPORED POSLOVNIH PRIHODA

Redni broj	Pozicija	Iznosi po godinama		Struktura po godinama	
		Tekuća	Prethodna	Tekuća	Prethodna
1	Prihodi od prodaje u zemlji	9.164	34.282	46,34%	99,91%
2	Prihodi od prodaje u inostranstvu	0	0	0,00%	0,00%
3	Prihodi od prodaje (1 + 2)	9.164	34.282	46,34%	99,91%
4	Promena vrednosti zaliha učinaka	0	0	0,00%	0,00%
5	Ostali poslovni prihodi	10.612	30	53,66%	0,09%
7	Poslovni prihod (3 + 4 + 5)	19.776	34.312	100,00%	100,00%
8	Nabavna vrednost prodate robe	6.763	8.091	34,20%	23,58%
9	Troškovi materijala	3.888	5.287	19,66%	15,41%
10	Troškovi zarada	4.334	8.073	21,92%	23,53%
11	Troškovi proizvodnih usluga	2.408	4.200	12,18%	12,24%
12	Troškovi amortizacije i rezervisanja	678	891	3,43%	2,60%
13	Nematerijalni troškovi	868	2.696	4,39%	7,86%
14	Poslovni rashodi (8 do 13)	18.939	29.238	95,77%	85,21%
15	Poslovni dobitak (7 - 14)	837	5.074	4,23%	14,79%
16	Poslovni gubitak (14 - 7)	0	0	0,00%	0,00%

RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA I DONJA TAČKA RENTABILNOSTI

Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	POSLOVNI PRIHODI	19.775	34.312
2	VARIJABILNI RASHODI	13.873	20.277
3	MARŽA POKRIĆA (1 - 2)	5.902	14.035
4	FIKSNI I PRETEŽNO FIKSNI RASHODI	5.066	8.961
5	NETO RASHODI FINANSIRANJA	(115)	2.902
6	POSLOVNI REZULTAT (3 - 4)	836	5.074
7	BRUTO FINANSIJSKI REZULTAT (6 - 5)	951	2.172
	<u>FAKTORI RIZIKA:</u>		
8	POSLOVNOG (3 / 6)	7,06	2,77
9	FINANSIJSKOG (6/7)	0,88	2,34
10	UKUPNOG (8 * 9)	6,21	6,46
11	PROCENAT UČEŠĆA MARŽE POKRIĆA U POSLOVNOM PRIHODU (3 / 1 * 100)	0,30	0,41
12	POTREBAN POSLOVNI PRIHOD ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG POSLOVNOG REZULTATA (4 / 11 * 100)	16.974	21.907
13	POTREBAN POSLOVNI PRIHOD ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA ((4 + 5) / 11 * 100)	16.589	29.002
14	PROCENAT ISKORIŠĆENJA POSLOVNOG PRIHODA ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG FINANSIJSKOG REZULTATA (12 / 1 * 100)	85,84%	63,85%
15	STOPA ELASTIČNOSTI OSTVARENJA NEUTRALNOG FINANSIJSKOG REZULTATA ((1 - 12) / 1) * 100)	14,16%	36,15%
16	PROCENAT ISKORIŠĆENJA POSLOVNOG PRIHODA ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA (13 / 1 * 100)	83,89%	84,52%
17	STOPA ELASTIČNOSTI OSTVARENJA BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA ((1 - 13) / 1) * 100)	16,11%	15,48%

STRUKTURA BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA

Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna

1	Poslovni prihodi	19.775	34.312
2	Prihodi od finansiranja	135	457
3	Ostali prihodi	5.681	0
4	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
5	Ukupan prihod (1 do 4)	25.591	34.769
6	Poslovni rashodi	18.939	29.238
7	Rashodi finansiranja	20	3.359
8	Ostali rashodi	5.152	2.063
9	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
10	Ukupni rashodi (6 do 9)	24.111	34.660
11	Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6)	836	5.074
12	Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7)	115	(2.902)
13	Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12)	951	2.172
14	Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8)	529	(2.063)
15	Finansijski rezultat iz poslovanja koje se obustavlja (4 - 9)	0	0
	Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza (5 - 10)	1.480	109

ANALIZA STRUKTURE AKTIVE

STRUKTURA UKUPNE AKTIVE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Poslovna aktiva	88.394	100,00%	80.373	100,00%	
2	Vanbilansna aktiva	0	0,00%	0	0,00%	
3	UKUPNA AKTIVA (1 + 2)	88.394	100,00%	80.373	100,00%	

STRUKTURA OPERATIVNE IMOVINE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Stalna imovina	28.624	32,38%	16.397	20,40%	
2	Obrtna imovina	59.770	67,62%	63.976	79,60%	
3	OPERATIVNA IMOVINA (1 + 2)	88.394	100,00%	80.373	100,00%	

STRUKTURA STALNE IMOVINE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	VREDNOST				
		Nabavna	Ispravka vrednosti	Sadašnja	Struktura sad. vr.	
1	Nematerijalna ulaganja	437	0	437	1,53%	
2	Zemljišta	3.703	0	3.703	12,94%	
3	Šume	0	0	0	0,00%	
4	Višegodišnji zasadi	0	0	0	0,00%	
5	Građevinski objekti	23.264	143	23.121	80,77%	
6	Postrojenja i oprema	1.920	784	1.136	3,97%	
7	Investicione nekretnine	0	0	0	0,00%	

8	Ulaganja u tuđa osn. sredstva	0	0	0	0,00%
9	Osnovno stado	0	0	0	0,00%
10	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	227	0	227	0,79%
11	Osn. sredstva u pripremi	0	0	0	0,00%
12	Dati avansi	0	0	0	0,00%
13	Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0,00%
	STALNA IMOVINA (1 do 13)	29.551	927	28.624	100,00%

STRUKTURA OBRTNE IMOVINE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Materijal	215	0,36%	1.709	2,67%	
2	Nedovršena proizvodnja	0	0,00%	0	0,00%	
3	Gotovi proizvodi i poluproizvodi	0	0,00%	0	0,00%	
4	Roba	41.716	69,79%	42.369	66,23%	
5	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0,00%	0	0,00%	
6	Dati avansi - neto	1.990	3,33%	1.990	3,11%	
7	ZALIHE - UKUPNO	43.921	73,48%	46.068	72,01%	
8	Potraživanja po osnovu prodaje	14.806	24,77%	11.849	18,52%	
9	Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0,00%	0	0,00%	
10	Druga potraživanja	55	0,09%	806	1,26%	
11	POTRAŽIVANJA - UKUPNO	14.861	24,86%	12.655	19,78%	
12	Kratkoročni finansijski plasmani	0	0,00%	115	0,18%	
13	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	50	0,08%	12	0,02%	
14	Porez na dodatu vrednost	938	1,57%	1.216	1,90%	
15	Aktivna vremenska razgraničenja	0	0,00%	3.910	6,11%	

16	Odložena poreska sredstva	0	0,00%	0	0,00%
17	OBRTNA IMOVINA - UKUPNO (7+11+12+13+14+15+16)	59.770	100,00%	63.976	100,00%

ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	
1	Gotovina	50	0,06%	12	0,01%	
2	Kupci i druga potraživanja	14.861	16,81%	12.655	15,75%	
3	Kratkoročni finansijski plasmani	0	0,00%	115	0,14%	
4	PDV, AVR i odložena poreska sredstva	938	1,06%	5.126	6,38%	
5	Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)	15.849	17,93%	17.908	22,28%	
6	Kratkoročne finansijske obaveze	10.360	11,72%	8.941	11,12%	
7	Obaveze iz poslovanja	45.152	51,08%	41.554	51,70%	
8	Ostale obaveze	8.205	9,28%	6.534	8,13%	
9	Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)	63.717	72,08%	57.029	70,96%	
	"ACID" TEST (5:9)	1: 4,0203		1: 3,1846		

ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE				u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama		
		Tekuća	Prethodna	
1	Kapital	24.677	23.344	
2	Dugoročna rezervisanja	0	0	
3	Dugoročne obaveze	0	0	
4	Kapital i dug. obaveze (1 do 3)	24.677	23.344	

5	Neplaćeni upisani kapital	0	0
6	Nematerijalna ulaganja i goodwill	437	437
7	Nekretnine, postrojenja, oprema i biol. sred.	28.187	15.960
8	Dugoročni fin. plasmani	0	0
9	Gubitak iznad visine kapitala	0	0
10	Dug. vezana sredstva bez zaliha (5 do 9)	28.624	16.397
11	Obrtni fond (4 - 10)	(3.947)	6.947
12	Zalihe (stalne)	43.921	46.068
13	Procenat pokrivanja stalnih zaliha obrtnim fondom (11/12*100)	-8,99%	15,08%

ANALIZA STRUKTURE PASIVE

STRUKTURA UKUPNE PASIVE u 000 dinara					
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća		Prethodna	
		Iznos	%	Iznos	%
1	Ukupna pasiva	88.394	100,00%	80.373	100,00%
2	Vanbilansna pasiva	0	0,00%	0	0,00%
3	UKUPNA PASIVA (1 + 2)	88.394	100,00%	80.373	100,00%

STRUKTURA KAPITALA u 000 dinara					
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća		Prethodna	
		Iznos	%	Iznos	%
1	Akcijski kapital	14.679	59,49%	14.679	62,88%
2	Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0	0,00%	0	0,00%
3	Ulozi ortačkih društava	0	0,00%	0	0,00%
4	Društveni kapital	0	0,00%	0	0,00%
5	Državni kapital	0	0,00%	0	0,00%
6	Zadružni udeli	0	0,00%	0	0,00%
7	Ostali osnovni kapital	1.740	7,05%	1.740	7,45%
	I OSNOVNI KAPITAL	16.419	66,54%	16.419	70,33%
	II NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	0	0,00%	0	0,00%
	III REZERVE	0	0,00%	0	0,00%
	IV REVALORIZACIONE REZERVE	4.671	18,93%	4.671	20,01%
	V NERASPOREĐENA DOBIT	3.586	14,53%	2.254	9,66%
	VI GUBITAK	0	0,00%	0	0,00%
	VII OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0	0,00%	0	0,00%
	KAPITAL	24.676	100,00%	23.344	100,00%

STRUKTURA OBAVEZA u 000 dinara					
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća		Prethodna	
		Iznos	%	Iznos	%
1	Dugoročne obaveze	0	0,00%	0	0,00%
2	Kratkoročne obaveze	63.717	100,00%	57.029	100,00%
3	OBAVEZE (1 + 2)	63.717	100,00%	57.029	100,00%

STRUKTURA DUGOROČNIH OBAVEZA u 000 dinara				
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama		
		Tekuća		
		Iznos	%	
1	Dugoročni krediti	0	#DIV/0!	
2	Ostale dugoročne obaveze	0	#DIV/0!	
	DUGOROČNE OBAVEZE - UKUPNO	0	#DIV/0!	

STRUKTURA KRATKOROČNIH OBAVEZA

u 000 dinara

Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća		Prethodna	
		Iznos	%	Iznos	%
1	Kratkoročne finansijske obaveze	10.360	55,80%	8.941	57,78%
2	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0	0,00%	0	0,00%
3	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.240	17,45%	3.240	20,94%
4	Obaveze prema dobavljačima	41.570	223,92%	38.312	247,57%
5	Ostale obaveze iz poslovanja	342	1,84%	2	0,01%
6	Obaveze iz specifičnih poslova	0	0,00%	0	0,00%
7	Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.027	43,24%	5.391	34,84%
8	Druge obaveze	176	0,95%	28	0,18%
9	Obaveze za porez na dodatu vrednost	0	0,00%	909	5,87%
10	Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0,00%	204	1,32%
11	Pasivna vremenska razgraničenja	2	0,01%	2	0,01%
	KRATKOROČNE OBAVEZE - UKUPNO	18.565	100,00%	15.475	100,00%

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU

"MINOS" A.D. GORNJI MILANOVAC

Beograd, 19.04.2013. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA.....	4
na dan 31.12.2012. godine.....	4
BILANS USPEHA.....	6
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	8
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	10
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	13
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	15
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	20
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	21
Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.....	21

SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA
"MINOS" A.D. GORNJI MILANOVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "MINOS" a.d. G. Milanovac (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.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1) Kao što je navedeno u napomeni broj D3 uz finansijske izveštaje Društvo je pozitivne efekte od procene gradjevinskih objekata u iznosu od 10.612 hiljadu dinara su iskazalo u okviru ostalih poslovnih prihoda (Videti D16), čime su precenjeni prihodi i finansijski rezultat a potcenjene revalorizacije rezerve u iznosu od 10.612 hiljada dinara..

2) Kao što je navedeno u napomeni broj D4 uz finansijske izveštaje, Društvo nije izvršilo obezvređenje datih avansa starijih od godinu dana, iznosu od 1.990 hiljada dinara, čime je precenilo potraživanja za date avanse i finansijski rezultat a potcenilo rashode od obezvređenja imovine u iznosu od 1.990 hiljada dinara.

3) Kao što je navedeno u napomeni broj D5 uz finansijske izveštaje, Društvo nije vršilo obezvređenje potraživanja od kupaca koja su starija od godinu dana u iznosu od 1.878 hiljada dinara, čime je precenilo potraživanja od kupaca i finansijski rezultat a potcenilo rashode od obezvređenja u iznosu od 1.878 hiljada dinara.

4) Kao što je navedeno u napomeni broj D12 uz finansijske izveštaje, kratkoročne finansijske obaveze sa valutnom klauzulom, nisu iskazane po srednjem kursu na dan bilansa. Društvo je potcenilo kratkoročne finansijske obaveze, finansijske rashode i rezultat u iznosu od 771 hiljadu dinara na ime kursnih razluka.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, **osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom**, 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:

1) Kao što je navedeno u napomeni D24 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 2,94, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 47.868 hiljadu dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

Beograd, 19.04.2013. godine

Ovlašćeni revizor,
Gordan Ekmečić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		28.624	16.397
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	437	437
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	28.187	15.960
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	28.187	15.960
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)			
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		59.770	63.976
I. ZALIHE	D4	43.921	46.068
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		15.849	17.908
1. Potraživanja	D5	14.806	12.452
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D6	55	203
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7		115
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	50	12
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	938	5.126
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		88.394	80.373
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		88.394	80.373
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		24.677	23.344
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D10	16.419	16.419
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D10	4.671	4.671
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D10	3.587	2.254
VIII. GUBITAK			
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		63.717	57.029
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D11		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)			
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		63.717	57.029
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D12	10.360	8.941
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D13	45.152	41.554
4. Ostale kratkoročne obaveze	D14	8.203	5.419
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D15	2	1.115
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		88.394	80.373
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D16	19.775	34.312
1. Prihodi od prodaje	D16	9.163	34.282
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D16	10.612	30
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D17	18.939	29.238
1. Nabavna vrednost prodate robe	D17	6.763	8.091
2. Troškovi materijala	D17	3.888	5.287
3. Troškovi zarada, nakn. zarada i ostali lični rashodi	D17	4.334	8.073
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D17	678	891
5. Ostali poslovni rashodi	D17	3.276	6.896
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		836	5.074
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D18	135	457
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D19	20	3.359
VII. OSTALI PRIHODI	D20	5.681	
VIII. OSTALI RASHODI	D21	5.152	2.063
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		1.480	109
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		1.480	109
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda		147	
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		1.333	109
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I. ZARADA PO AKCIJI			
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	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	9.026	50.444
1. Prodaja i primljeni avansi	8.682	49.988
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	344	456
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	10.010	46.842
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	9.067	35.935
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	940	10.742
3. Plaćene kamate	3	
4. Porez na dobit		39
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda		126
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		3.602
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	984	
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIV. INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3.306	1.510
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja i opreme	3.306	1.073
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		437
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	39	985
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr.i opreme	39	985
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti invest. (I - II)	3.267	525
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIV. FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	1.665	
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	1.481	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	184	
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	3.910	4.119
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratk. krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	3.910	4.119
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finans. (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	2.245	4.119
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	13.997	51.954
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	13.959	51.946
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	38	8
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		
Ž. GOTOV. NA POČETKU OBRAČ. PERIODA	12	4
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	50	12

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Revalorizaci one rezerve	Neraspore đeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	16.419	4.671	2.254	23.344
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	16.419	4.671	2.254	23.344
Ukupna povećanja u prethodnoj godini				
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini				
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	16.419	4.671	2.254	23.344
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje				
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje				
Korigovano početno stanje	16.419	4.671	2.254	23.344
Ukupna povećanja u tekućoj godini			1.333	1.333
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	16.419	4.671	3.587	24.677

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 malo pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja kao akcionarsko društvo.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Radoš Subotić, direktor
2. Agencija " Ekonomik S", vlasnik Mira Marić,

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 19.04.2013. 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 nam je prezentirala Mira Marić, vlasnik agencije.

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 u agenciji za računovodstvene usluge "EKONOMIK -S", vlasnik Mira Marić 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:

Gordan Ekmečić, ovlašćeni revizor
mr. Jelena Mihić-Munjić, ovlašćeni revizor,
Svetlana Pavlović, revizor.

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012 - 20.04.2013. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo za proizvodnju i regeneraciju železničkog pribora "MINOS" A.D. Gornji Milanovac (u daljem tekstu Društvo) sa sedištem u ulici Karađorđeva br. 33, Gornji Milanovac, upisano je u sudski registar kod Trgovinskog suda u Čačku, registarski uložak broj 1-210-00, dana 22.4.2003. godine Rešenjem broj Fi-325/2003.

- Dana 27.12.2002. godine sprovedena je privatizacija i preduzeće prelazi u Akcionarsko društvo "Minos" Gornji Milanovac sa 70% većinskog vlasništva privatnog kapitala (konzorcijum zaposlenih - kupci). Promena oblika organizovanja upisuje se u sudski registar kod Trgovinskog suda u Čačku dana 22.04.2003. godine, rešenjem Fi-325/03, sa kojom se briše status Društvenog preduzeća, a upisuje se Akcionarsko društvo "MINOS" Gornji Milanovac.

- Dana 25.12.2003. godine Društvo vrši dokapitalizaciju, koja je verifikovana od strane revizorske kuće i upisuje u Trgovinski sud u Čačku pod brojem Fi-1006/03, uložak 1-210-00, sa kojim se verifikuje odnos upisanog kapitala većinskog akcionara prema manjinskim akcionarima sa 70% prema 30%.

Društvo je izvršilo prevođenje iz sudskog registra u Agenciji za privredne registre i upisano pod brojem BD 34141/2005.dana 20.06.2005. godine.

Rešenjem broj BD. 96126/2005. od 06.12.2005. godine upisana je promena osnivača..

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima Rešenjem broj BD 236487/2006 sa upisanim novčanim akcijskim kapitalom u iznosu od 281.632,34 eur-a i nenovčanim kapitalom u iznosu od 22.176,55 eur-a..

Društvo je izvršilo usaglašavanje akata u skladu sa Zakonom o privrednim društvima i iste promene upisalo Rešenjem broj BD 138539/2012 od 29.10.2012. godine.

Šifra osnovne delatnosti: 3832
Naziv osnovne delatnosti: Ponovna upotreba razvrstanih materijala.
Matični broj: 07315163
Poreski identifikacioni broj: 100887786
Oznaka i broj rešenja u sudu: Fi-325/2003
Veličina preduzeća : malo
Prosečan broj zaposlenih 12

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 prinosti, 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),
- 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. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopi od 10%:

B2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku.

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

B3. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

- Građevinski objekti	2.5%
- Teretna motorna vozila	10%
- Putnička vozila	10%
- Računarska oprema	30%
- Ostala oprema	15%

B4. 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.

B5. POTRAŽIVANJA -obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročne kredite u zemlji-krediti dati radnicima) i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti 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.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj valuti.

B9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B10. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, revalorizacije rezerve, neto dobitak ranijih ili tekuće godine..

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
 - 2) za iznos od 10% razlike 10% 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.

B11. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

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

B12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana. 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.

B13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, dobavljače 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.

B14. 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 za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B15. 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 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.

B25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B16. 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.

B17. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B17.1. 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.

B17.2. 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.

B18. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B18.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B18.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B19. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B19.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, 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 bioloških sredstava, 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.

B19.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, postrojenja, opreme, materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana,

obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B20. 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 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT 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 tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	437	437
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	437	437
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2012. godine	437	437
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	437	437

Iznos od 437 hiljada dinara, odnosi se na udruživanje sredstava sa Preduzećem PTP "Bečići - Holiday" na ime ulaganja za izgradnju naselja apartmanskog tipa (tajm-shering), po Ugovoru broj 17/VI/96 od 16.05.1996. godine.

Na ime ulaganja svojih sredstava u izgradnju apartmanskog naselja "Minos" a.d. ima pravo na besplatno korišćenje jednog apartmana površine 31,50 kv.m. u roku od 99. godina.

Sobzirom da se radi o dugoročnim ulaganjima Društvo je precenilo nematerijalna ulaganja a potcenilo dugoročne finansijske plasmane u iznosu od 437 hiljada dinara..

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara				
	Zemljište	Građev. objekti	Postroj. i oprema	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	3.702	15.635	29.676	227	49.240
Povećanje:		13.354	39		13.393
Nabavka		2.742	39		2.781
Procena u toku godine		10.612			10.612
Smanjenje:			8.924		8.924
Prodaja u toku godine			3.306		3.306
Rashod u toku godine			5.618		5.618
Nabavna vrednost na kraju godine	3.702	28.989	20.791	227	53.709
Kumul. ispravka na početku godine		5.724	27.556		33.280
Povećanje:		143	535		678
Amortizacija		143	535		678
Smanjenje:			8.436		8.436
Po osnovu prodaje			3.054		3.054
Po osnovu rashodovanja			5.382		5.382
Stanje na kraju godine		5.867	19.655		25.522
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2012. godine	3.702	23.122	1.136	227	28.187
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2011. godine	3.702	9.911	2.120	227	15.960

Društvo je donelo Odluku o promeni računovodstvenih politika i opredelilo se da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po fer vrednosti od 01.01.2012. godine.

Građevinsko zemljište je u svojini Društva na sledećim lokacijama:

- U ulici Karađorđeva broj 33. površine od 4,47 ari,
- U Brusnici površine od 84,06 ari i
- U Vračevšnici površine od 6 ha 95 ari.

Društvo evidentira sledeće građevinske objekte (svojina):

- Upravna zgrada od 147 m² u ulici Karađorđeva broj 33,
- Proizvodna hala od 431 m² u Brusnici,
- Proizvodna hala od 160 m² u Brusnici,
- Proizvodna hala od 200 m² u Vračevšnici i
- Zgrada železničke stanice od 342 m² u Ljutovnici.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 2.742 hiljade dinara odnosi se na ulaganja na građevinskom objektu u Vračevšnici.

Društvo je izvršilo procenu samo jednog građevinskog objekta što nije uskladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, budući da ovaj standard zahteva procenu svih sredstava koja pripadaju istoj grupi.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 10.612 hiljadu dinara odnose se na procenu vrednosti građevinskog objekta (koji je bio potpuno otpisan), od strane sudskog veštaka.

Pozitivni efekti procene građevinskih objekata u iznosu od 10.612 hiljadu dinara su iskazani u okviru ostalih poslovnih prihoda (Videti D16), čime su precenjeni poslovni prihodi i finansijski rezultat a potcenjene revalorizacione rezerve u iznosu od 10.612 hiljada dinara..

Prema računovodstvenim politikama Društva, obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode.

Društvo je pravilno obračunalo i proknjižilo amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

U toku godine izvršena je nabavka sledećih osnovnih sredstava: Hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Klima uređaj	28
Monitor	11
Renoviranje građevinskog objekta - poslovna zgrada	2.742
Ukupno:	2.781

Prodaja osnovnih sredstava u toku godine: Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak (2-5)	Gubitak (5-2)
1	2	3	4	5	6	7
Prikolica	200	378	126	252		(52)
FAP 1921	360	2.193	2.193		360	
TAM kamion	100	735	735		100	
Ukupno:	660	3.306	3.054	252	460	(52)

Društvo je za iznos od 660 hiljada dinara prodalo opremu sadašnje vrednosti 252 hiljade dinara, čime je ostvarilo dobitak od prodaje u iznosu od 460 hiljada dinara, koji je iskazalo u okviru ostalih prihoda (vidi D20) i gubitak od prodaje u iznosu od 52 hiljade dinara koji je iskazalo u okviru ostalih rashoda (vidi D21).

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine: Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak (2-5)	Gubitak (5-2)
1	2	3	4	5	6	7
Kancelarijska oprema		1.048	997	51		(51)
Viljuškar	923	923	923	0	923	
FAP 1314	980	980	980	0	980	
Kamion FAP1620 (2.kom)	1.314	1.313	1.134	179	1.135	
Viljuškar	363	363	363	0	363	
Traktor	196	196	196	0	196	
Autodizalica	735	735	735	0	735	

Viljuškar dizel	60	60	54	6	54	
Ukupno:	4.571	5.618	5.382	236	4.386	51

Dobitak od procene rashodovane opreme je iskazan u okviru ostalih prihoda (videti D20) a gubitak u okviru ostalih rashoda (videti D21).

Društvo je izvršilo procenu otpadnog materijala. Otpadni materijal nije prodat i evidentiran je na zalihama robe.

Ostale nekretnine postrojenja i oprema u iznosu od 227 hiljada dinara odnose se na ulaganje u etno muzej na Šarganu (Umetnička parna lokomotiva).

D4. ZALIHE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	170	1.353
1.1. Nabavna vrednost	170	1.353
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	45	356
2.1. Nabavna vrednost	159	356
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	114	
3. Roba (3.1-3.2-3.3)	41.716	42.369
3.1. Bruto vrednost robe	43.054	43.020
3.2. Ukalkulisani PDV	22	22
3.3. Ukalkulisana razlika u ceni	1.316	629
I Zalihe - neto (1 do 3)	41.931	44.078
1. Bruto dati avansi	2.056	2.056
2. Ispravka vrednosti datih avansa	66	66
II Dati avansi - neto (1-2)	1.990	1.990
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	43.921	46.068

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara Društvo bilansira po prosečnim nabavnim cenama.

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

Zalihe su usaglašene sa popisom.

Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	2.056	2.056
Ispravka vrednosti	66	66
Dati avansi, neto	1.990	1.990

Društvo nije izvršilo obezvređenje datih avansa starijih od godinu dana, u iznosu od 1.990 hiljada dinara, čime je precenilo potraživanja za date avanse i finansijski rezultat a potcenilo rashode od obezvređenja imovine u iznosu od 1.990 hiljada dinara.

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	13.138	603	13.741
Bruto potraživanje na kraju godine	16.095		16.095
Ispravka vrednosti na početku godine	1.289		1.289
Ispravka vrednosti na kraju godine	1.289		1.289
NETO STANJE			
31.12.2012. godine	14.806		14.806
31.12.2011. godine	11.849	603	12.452

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

Društvo nije vršilo obezvređenje potraživanja od kupaca koja su starija od godinu dana u iznosu od 1.878 hiljada dinara, čime je precenilo potraživanja od kupaca i finansijski rezultat a potcenilo rashode od obezvređenja u iznosu od 1.878 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 kupaca u zemlji (bruto)	12.928	3.167	16.095
Ispravka vrednosti		1.289	1.289
Neto potraživanja	12.928	1.878	14.806

D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	55	203

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Kratkoročni krediti u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	115	115
NETO STANJE		
31.12.2012. godine	0	0
31.12.2011. godine	115	115

D8. GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	50	12
UKUPNO (1)	50	12

Gotovina je usaglašena sa popisom.

Sredstva na poslovnom računu odgovaraju zbiru izvoda banaka na dan bilansa.

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	938	1.216
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja		3.910
UKUPNO (1 + 2)	938	5.126

Porez na dodatu vrednost u iznosu od 938 hiljada dinara odnosi se na:

-potraživanja za više plaćeni PDV po konačnom obračunu u iznosu od 911 hiljada dinara i
- PDV u primljenim fakturama u januaru a koji nije iskorišćen kao poreski kredit u decembru u iznosu od 27 hiljada dinara.

D10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	14.679	14.679
2. Ostali osnovni kapital	1.740	1.740
I. Svega osnovni kapital (1 + 2)	16.419	16.419
II. Revalorizacione rezerve	4.671	4.671
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (3.1)	2.254	2.157
3.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	2.254	2.157
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (4.1)	1.333	97
4.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	1.333	97
III. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)	3.587	2.254
KAPITAL (I+II+III)	24.677	23.344

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima Rešenjem broj BD 236487/2006 sa upisanim novčanim kapitalom u iznosu od 281.632,34 eur-a i nenovčanim u iznosu od 22.178,55 eur-a.

Vrednost kapitala upisanog u registar u Agenciji za privredne registre po vrednosti i strukturi ne odgovara vrednostima iz knjigovodstvenih evidencija.

Vrednost akcijskog kapitala u poslovnim knjigama je manja od vrednosti koja je upisana u Centralni registar HoV, jer je Društvo pokrivalo gubitak u prethodnim godinama na teret kapitala. Smanjenje vrednosti kapitala nije verifikovalo i usaglasilo u Centralnom registru HoV i u Registru Agencije za privredne registre.

Ostali osnovni kapital u iznosu od 1.740 hiljada dinara odnosi se na stanove i sredstva solidarnosti za stambenu izgradnju koja su izdvajana po ranijim propisim.

Članom 589 Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, 36/11 i 99/11) APR je obavezana da registrovani osnovni kapital iskaže u dinarima po srednjem kursu dinara na dan uplate. Društvo nije uskladilo dinarsku vrednost osnovnog kapitala u registru i na računima osnovnog kapitala privrednog društva.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	14.679	14.679	1.740	16.419
Stanje 31.12. tekuće godine	14.679	14.679	1.740	16.419

b) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	4.671
Stanje 31.12. tekuće godine	4.671

c) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	2.254
Povećanje:	1.333
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	1.333
Stanje 31.12. tekuće godine	3.587

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	40	5.040	27,49%	5.040
Konzorcijum fizičkih lica	1	13.292	72,51%	13.292
Svega akcijski kapital	41	18.332	100,00%	18.332

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1,346,06 dinara.

U 2012. godini nije bilo trgovine na berzi akcijama.

D11. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih. Prema članu 22a Zakona o porezu na dobit rezervisanja po prethodno navedenim osnovama ne priznaju se u Poreskom bilansu i za iznos ovih rezervisanja vrši se uvećanje poreske osnovice.

D12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	10.360	8.941
UKUPNO (1)	10.360	8.941

Obaveze su usaglašene sa kreditorom, u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
Auto-import G. Milanovac	1.god	menica	nema	eur	85.444,00	8.941
Pozajmica za likvidnost Blagojević Mirjana vlasnik	1.god	nema	nema	nema	nema	1.481
a) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						8.941

Obaveze nisu iskazane po srednjem kursu na dan bilansa. Društvo je potcenilo kratkoročne finansijske obaveze, finansijske rashode i rezultat u iznosu od 771 hiljadu dinara na ime kursnih razlika.

D13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Primitveni avansi	3.240	3.240
2. Dobavljači u zemlji	41.912	38.314
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 + 2)	45.152	41.554

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnija kratkoročne obaveze prikupili smo zadovoljavajući revizorski dokaz o usaglašenosti istih..

D14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6.229	4.552
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.335	719
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	463	120
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	176	
5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)		28
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	8.203	5.419

Iznos od 6.229 hiljada dinara odnosi se na neisplaćene a ukalkulisane neto zarade i to:

- za februar i mart 2009. godine,
- za period septembar - decembar 2010. godine,
- za period januar - april 2011. godine
- za period juli - decembar 2011. godine i
- za period mart - decembar 2012. godine.

Iznos od 1.335 hiljada dinara odnosi se na neplažene poreze za period I-XII 2012. godine.

Doprinosi nisu plaćeni za XII 2012. godine.

D15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost		909
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1.)	2	206
2.1. Ostale obaveze takse	2	206
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGR. (1 + 2)	2	1.115

D16. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	6.394	12.538
I. Prihodi od prodaje robe (1)	6.394	12.538
2. Prihodi od prodaje proiz. i usluga na dom. tržištu	2.769	21.744
II Prih. od prodaje proiz. i usluga - ukupno (2)	2.769	21.744
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	9.163	34.282
b) Ostali prihodi		
3. Prihodi od zakupnine		30
4. Ostali poslovni prihodi (vidi D3)	10.612	
B. OSTALI PRIHODI (3 + 4)	10.612	30
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	19.775	34.312

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 10.612 hiljada dinara odnosi se na prihod po osnovu pozitivnog efekta od pocene (Videi D3).

Prihodi su vrednovani u skladu sa paragrafom 14 MRS 18 - prihodi.

D17. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	6.763	8.091
I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	6.763	8.091
2. Troškovi materijala za izradu	1.121	
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	920	530
4. Troškovi goriva i energije	1.847	4.757
II. Troškovi materijala (2 do 4)	3.888	5.287
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	3.589	5.088
6. Trošk. poreza i dopr. na zarade i naknade na teret posl.	694	2.338
7. Troškovi naknada član. upravnog i nadzornog odbora	51	
8. Ostali lični rashodi i naknade		647
III. Trošk. zarada, nakn. zarada i ost. lič. prim. (5 do 8)	4.334	8.073
9. Troškovi amortizacije	678	891
IV. Troškovi amortizacije i rezerv. - ukupno (9)	678	891
10. Troškovi usluga na izradi učinaka		29
11. Troškovi transportnih usluga	772	1.032
12. Troškovi usluga na održavanju	577	737
13. Troškovi sajmovi	10	
14. Troškovi reklame i propagande	20	36
15. Troškovi istraživanja		399

16. Troškovi ostalih usluga	1.029	1.967
a) Troškovi proizvodnih usluga (10 do 16)	2.408	4.200
17. Troškovi neproizvodnih usluga	526	1.002
18. Troškovi reprezentacije	88	626
19. Troškovi premije osiguranja	56	225
20. Troškovi platnog prometa	98	170
21. Troškovi poreza		608
22. Ostali nematerijalni troškovi	100	65
b) Nematerijalni troškovi (17 do 22)	868	2.696
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	3.276	6.896
POSLOVNI RASHODI (I do V)	18.939	29.238
POSLOVNI DOBITAK	836	5.074

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 1.029 hiljada dinara odnose se na troškove registracije vozila, advokatske usluge, zaštite na radu i sponzorstva.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 100 hiljada dinara odnose se na sudske troškove, takse, troškove oglasa i drugo.

D18. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski prihodi od kamate	122	4
2. Pozitivne kursne razlike	13	453
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	135	457

D19. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	20	1.995
2. Negativne kursne razlike		1.347
3. Ostali finansijski rashodi		17
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	20	3.359

D20. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje postrojenja i opreme	4.846	
2. Prihodi od smanjenja obaveza	835	
OSTALI PRIHODI (1 + 2)	5.681	

Prihodi od smanjenja obaveza odnose se na otpis obaveza po sudskim sporovima sa fizičkim licima.

D21. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashod. i prodaje , postr. i opreme	103	600
2. Ostali nepomenuti rashodi	4.610	177
3. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	439	640
4. Obezvredjenje ostale imovine		646
OSTALI RASHODI (1 do 4)	5.152	2.063

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 4.610 hiljada dinara odnose se plaćene sudske troškove i poreze i doprinose po sudskim sporovima sa bivšim radnicima.

D22. DOBITAK

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	1.480	109
2. Odloženi poreski rashodi perioda	147	
Neto dobitak (1-2)	1.333	109

D23. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Prema pisanoj izjavi rukovodstva protiv Društva se vode sporovi od strane poverioca i bivših radnika u iznosu od 9.434 hiljade dinara.

Društvo nema hipoteka niti drugih terećenja nad imovinom.

D24. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	28.624	16.397
2. Zalihe i dati avansi	43.921	46.068
I. Dugoročno vezana imovina (1 +2)	72.545	62.465
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	24.677	23.344
II. Trajni i dugoročni kapital (3)	24.677	23.344
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	2,94	2,68

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 47.868 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D25. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	19.775	34.312
2. Varijabilni rashodi	13.873	20.277
3. Marža pokrića (1-2)	5.902	14.035
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	5.066	8.961
5. Neto finansijski rashodi	(115)	2.902
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	951	2.172
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,2985	0,4090
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	16.589	29.002
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	3.186	5.310
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	16,11%	15,48%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 16,11%.

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Na osnovu cl.67 st.1. Zakona o trzistu HOV i drugih finansijskih instrumenata i cl.4 Pravilnika o sadrzini i nacinu izvestavanja javnih drustava, Akcionarsko drustvo „MINOS“Gornji Milanovac objavljuje:

GODISNJI IZVESTAJ O POSLOVANJU ZA 2012 GOD.

I Opsti podaci

1.Poslovno ime	MINOS A.D.
Sediste i adresa	32300 G.Milanovac,Karadjordjeva br.33
Maticni broj	7315163
PIB	100887786
2.Web site i e-mail adresa	minosadgm@gmail.com
3.Broj i datum resenja o upisu u registar	BD 34141/2005 od 20.06.2005
4.Delatnost (sifra i opis)	3832 ponovna upotreba materijala
5.Broj zaposlenih	18
6.Broj akcionara na dan 30.04.2013.g.	42

7. Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	broj akcija na dan 31.12.2012	Ucesce u osnovnom kapitalu u %
Veljic Milena	5280	28,80209
Blagojevic Jelena	2087	11,38446
Blagojevic Mirjana	2335	12,73729
Subotic Rados	1000	5,45494
Zilovic Dragoslav	620	3,38206
Jasovic Dragomir	611	3,33297
Krstovic Slavisa	611	3,33297
Vuksanovic Svetomir	377	2,05651
Karadzic Dragisa	355	1,9365
Milovic Vladimir	355	1,9365
8.Vrednost osnovnog kapitala u din.	16418696	

9.Podaci o akcijama

Broj izdatih akcija	18332
-obicne akcije	18332
-prioritetne akcije	

10.Podaci o zavisnim drustvima

NEMA

11.Poslovno ime,sediste i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	EURO AUDIT BEOGRAD Bulevar Despota Stefana 12/v
12.Poslovno ime organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	Max-dil BEOGRAD

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:
Agencija Ekonomik-s
Mira Marić

Zakonski zastupnik:
Minos a.d.
Radoš Subotić

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA *

Napomena*

Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

*U slučaju da nije usvojen godišnji izveštaj, obavezna je napomena da nije usvojen od strane nadležnog organa, a Društvo je obavezno da odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja objavi u celosti naknadno.

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA *

Napomena*

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2012. godinu doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

*U slučaju da odluka nadležnog organa o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nije sastavni deo Godišnjeg izveštaja, Društvo je obavezno da je objavi u celosti naknadno.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Gornjem Milanovcu, april 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:
Agencija Ekonomik-s
Mira Marić

Zakonski zastupnik:
Minos a.d.
Radoš Subotić