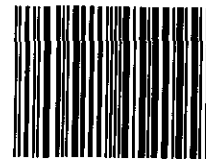




Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИКА	
01-36	654/1



8100011454099

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 43739-1/2013
Датум 28.03.2013



ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ

за

ТЕХНОHEMIЈА PREDUZEЋE ЗА PROMET I PROIZVODNJУ HEMIЈСКЕ I TEHНИЧКЕ ROBE-
AKCIONARSKO DRUШTVO BEOGRAD (PALILULA) - U RESTRUKTURIRANJУ

назив правног лица

Вилине воде 47, Београд-Палилула
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

07032919

4675

100002959

матични број

шифра делатности

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: ТЕХНОHEMIЈА PREDUZEЋE ЗА PROMET I PROIZVODNJУ HEMIЈСКЕ I
TEHНИЧКЕ ROBE-AKCIONARSKO DRUШTVO BEOGRAD (PALILULA) - U
RESTRUKTURIRANJУ,

Шифра делатности: 4675

Величина за 2012. год.: Средњи

Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 28.02.2013 и евидентиран на дан 04.03.2013 под бројем ФИ 43739/2013.

Обвезник је, дана 26.03.2013 доставио Регистру захтев за замену предметног финансијског
извештаја, који је евидентиран под истим ФИ бројем дана 27.03.2013.

Замењени редовни годишњи финансијски извештај је регистрован дана 28.03.2013 са следећом
садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Издавање	АОП	Потпуно Готовина	Преклон обавеза
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	1528007	1557233
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1192	1400
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	1523861	1553829
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	964457	1553829
2. Investicione nekretnine	007	559404	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	2954	2004
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	2954	2004
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	38791	55143
I. ZALIHE	013	18318	18647
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	20473	36496
1. Potraživanja	016	19772	21167
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	270	2048
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	431	13281
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	20465	21377
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	1587263	1633753
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	1587263	1633753
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	170	23
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	1203365	1310970
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	914385	914385
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	610418	621296
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	84642	73764
VIII. GUBITAK	109	406080	298475
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	383898	322783
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	5616	4886
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	1631	10536
1. Dugoročni krediti	114	1631	10536
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	376651	307361
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	178620	156368
3. Obaveze iz poslovanja	119	89116	82022
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	37990	20539
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	70444	48011
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	481	421
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	1587263	1633753
D. VANBILANSNA PASIVA	125	170	23

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Класификација	2012	2011	2010
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	129502	151827
1. Prihodi od prodaje	202	33439	39520
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	501	321
5. Ostali poslovni prihodi	206	95562	111986
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	178087	188890
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	25483	33460
2. Troškovi materijala	209	19549	18960
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	57961	50853
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	32822	32380
5. Ostali poslovni rashodi	212	42272	53237
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	48585	37063
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	52	1058
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	52895	43040
VII. OSTALI PRIHODI	217	5564	3421
VIII. OSTALI RASHODI	218	10771	39470
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	106635	115094
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	106635	115094
1. Poreski rashod perioda	225	59	12
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	911	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	0	1233
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	107605	113873

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	151301	157112
1. Prodaja i primljeni avansi	302	42242	37870
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	58
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	109059	119184
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	152071	149998
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	88517	78330
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	53099	51072
3. Plaćene kamate	308	10439	17084
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	16	3512
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	0	7114
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	770	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	320	341
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	320	341
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1018	3884
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1018	3884
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	698	3543

020455263900008



Показатељ	АОП	Износ	
		Година кофина	Износ у годинама
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	1759
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	1759
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	310	3480
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	310	3480
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	310	1721
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	151621	159212
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	153399	157362
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	1850
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1778	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2048	198
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	270	2048

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Показатељ	2012	
	(01)	(02)
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	869644
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	869644
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	869644
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	869644
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	869644
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	44741
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	44741
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	44741
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	44741
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	44741
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	632173
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	632173
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	471	10877
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	621296



	501	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	475	621296
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	477	10878
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	478	610418
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	62887
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	62887
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	10877
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	73764
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	73764
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	10878
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	84642
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	184602
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	184602
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	522	113873
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	298475
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	298475
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528	107605
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	406080
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	1424843
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	1424843
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	113873
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	1310970

Opis	AOI	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	553	1310970
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	107605
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	1203365

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Opis	AOI	Teкућа година	Износ у хиљадама динара
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	63	65

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Opis	AOI	Teкућа година	Износ у хиљадама динара
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	2715	1315
1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine - nematerijalna ulaganja	607	525	0
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	733	0
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	2507	1315
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	1946847	393018
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	650	0
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	30618	0
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	1916879	393018

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Opis	AOI	Teкућа година	Износ у хиљадама динара
1. Zalihe materijala	616	2690	872
4. Roba	619	15320	17343
6. Dati avansi	621	308	432

Opis	2011	2012	2013
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	18318	18647
1. Akcijski kapital	623	869644	869644
7. Ostali osnovani kapital	632	44741	44741
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	914385	914385
1.1. Broj običnih akcija	634	869644	869644
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	869644	869644
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	869644	869644
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	19657	20915
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	88982	82022
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	10496	14191
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	75511	104272
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	27890	40462
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	4038	3594
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	7733	6364
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	987	1039
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	24020	27336
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	259314	300195
1. Troškovi goriva i energije	651	16225	16361
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	39661	35556
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	7088	6364
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1199	1858
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2793	2034
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	7220	5041
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	13071	15695
8. Troškovi zakupnina	658	3603	10191
11. Troškovi amortizacije	661	31195	30762
12. Troškovi premija osiguranja	662	1541	1602
13. Troškovi platnog prometa	663	281	327
14. Troškovi članarina	664	0	130
15. Troškovi poreza	665	11641	12353
17. Rashodi kamata	667	29804	33487
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	29804	33487
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	17371	17039
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	212497	222287
1. Prihodi od prodaje robe	672	29223	39214
6. Prihodi od kamata	677	0	58
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	29223	39272
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	13189	22469
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	13189	9280
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	0	13189

0404552639000008



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕНИЛА ЗА 2012. ГОДИНУ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у	2 - Средњи
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	2 - Средњи

Издавањем ове потврде ставља се ван снаге претходно издата Потврда о регистрацији редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. годину, од 06.03.2013.

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.


РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ
Руководилац
Горан Милошевић



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

Место

Улица Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ




Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07032919 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002959 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **TEHNOHEMIJA AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **BEOGRAD, VILINE VODE 47**

BILANS STANJA



7005016700145

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1528007	1557233
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		1192	1400
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1523861	1553829
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		964457	1553829
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		559404	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2954	2004
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		2954	2004
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		38791	55143
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		18318	18647
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		20473	36496
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		19772	21167
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		270	2048

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		431	13281
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		20465	21377
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1587263	1633753
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1587263	1633753
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		170	23
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1203365	1310970
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		914385	914385
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		610418	621296
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		84642	73764
35	VIII. GUBITAK	109		406080	298475
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		383898	322783
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		5616	4886
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1631	10536
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		1631	10536
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		376651	307361
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		178620	156368
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		89116	82022
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		37990	20539
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		70444	48011
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		481	421

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1587263	1633753
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		170	23

U Beogradu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Lovica Vučković



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07032919 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100002959 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TEHNOHEMIJA AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : BEOGRAD, VILINE VODE 47

BILANS USPEHA



7005016700152

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		129502	151827
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		33439	39520
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		501	321
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		95562	111986
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		178087	188890
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		25483	33460
51	2. Troskovi materijala	209		19549	18960
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		57961	50853
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		32822	32380
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		42272	53237
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		48585	37063
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		52	1058
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		52895	43040
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		5564	3421
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		10771	39470
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		106635	115094
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		106635	115094
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		59	12
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		911	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	1233
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		107605	113873
	Ä...Äˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Beogradu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Lovica Stambek



Zakonski zastupnik

Jovanovic

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		
07032919 Maticni broj		100002959 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TEHNOHEMIJA AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : BEOGRAD, VILINE VODE 47

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016700169

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	151301	157112
1. Prodaja i primljeni avansi	302	42242	37870
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	58
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	109059	119184
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	152071	149998
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	88517	78330
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	53099	51072
3. Placene kamate	308	10439	17084
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	16	3512
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	7114
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	770	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	320	341
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	320	341
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1018	3884
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1018	3884
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	698	3543

POZICIJA 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuca godina 3	Prethodna godina 4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	1759
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	1759
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	310	3480
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	310	3480
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	310	1721
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	151621	159212
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	153399	157362
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	1850
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1778	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2048	198
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	270	2048

U Besredu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Lovica Vucelick



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07032919 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002959 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TEHNOHEMIJA AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : BEOGRAD, VILINE VODE 47

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016700183

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	869644	414	44741	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	869644	417	44741	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	869644	420	44741	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	869644	423	44741	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	869644	426	44741	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	632173	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	632173	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	10877	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	621296	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	621296	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	10878	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	610418	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	62887	518	184602	531		544	1424843
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	62887	521	184602	534		547	1424843
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	10877	522	113873	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	113873
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	73764	524	298475	537		550	1310970
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	73764	527	298475	540		553	1310970
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	10878	528	107605	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	107605
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	84642	530	406080	543		556	1203365

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

U Beogradu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Ljiljana Spasibec



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07032919 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002959 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TEHNOHEMIJA AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : BEOGRAD, VILINE VODE 47

STATISTICKI ANEKS



7005016700176

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
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	63	65

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	2715	1315	1400
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	525	XXXXXXXXXXXX	525
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	733	XXXXXXXXXXXX	733
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	2507	1315	1192
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1946847	393018	1553829
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	650	XXXXXXXXXXXX	650
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	30618	XXXXXXXXXXXX	30618
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1916879	393018	1523861

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	2690	872
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	15320	17343
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	308	432
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	18318	18647

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	869644	869644
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	44741	44741
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	914385	914385

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	869644	869644
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	869644	869644
	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	869644	869644

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	19657	20915
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	88982	82022
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	10496	14191
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	75511	104272
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	27890	40462
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	4038	3594
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	7733	6364
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	987	1039
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	24020	27336
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	259314	300195

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	16225	16361
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	39661	35556
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	7088	6364
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1199	1858
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2793	2034
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	7220	5041
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	13071	15695
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	3603	10191
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	31195	30762
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1541	1602
553	13. Troškovi platnog prometa	663	281	327

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	0	130
555	15. Troškovi poreza	665	11641	12353
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	29804	33487
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	29804	33487
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	17371	17039
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	212497	222287

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	29223	39214
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 zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	58
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	29223	39272

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrivenje 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	13189	22469
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	13189	9280
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	0	13189
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		

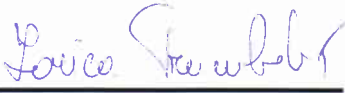
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- 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 Beogradu dana 26.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

**„TEHNOHEMIJA A.D. BEOGRAD
– U RESTRUKTURIRANJU“**

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2012.godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Tehnohemija a.d. Beograd – u restrukturiranju“ (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 01. juna 1951. godine, kada je Rešenjem Vlade Narodne Republike Srbije osnovan „Industrijski servis NR Srbije za kožu, gumu, tekstil, azbest i hemikalije“, Današnje ime Društvo je dobilo maja 1952. godine kada je izvršena fuzija preduzeća koja su se bavila sličnom delatnošću i to: Nabavnog preduzeća za hemijsku robu, Prodajnog servisa za prerađenu kožu, gumu i tekstil i Preduzeća za promet zaptivnim materijalima.

Krajem 1961. godine dolazi do integracije Društva i trgovinskog preduzeća Boja Beograd.

Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih deonica i organizovanju Trgovinskog preduzeća „Tehnohemija“ kao deoničko društvo u mešovitoj svojini od 29.10.1990. godine započet je proces svojinske transformacije i pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine.

Rešenjem br. I FI-6397/98 kod Privrednog suda u Beogradu od 31.12.1997. godine, Društvo se osniva kao akcionarsko društvo.

Incijativom Društva od 04.12.2002. godine i objavljivanjem prospekta Društva u sredstvima javnog informisanja dana 20.12.2002. godine pokrenut je postupak prodaje društvenog kapitala Društva.

Agencija za privatizaciju je dana 30.12.2002. godine donela odluku da se društveni kapital navedenog subjekta privatizuje metodom javne aukcije.

Na javnoj aukciji održanoj dana 18.12.2003. godine, Agencija za privatizaciju prodala je 70% društvenog kapitala Društva i sa proglašenim kupcem, konzorcijumom fizičkih lica koga je zastupao Ranko Žižić iz Beograda, je dana 23.12.2003. godine zaključila Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije, koji je overen pred Prvim opštinskim sudom u Beogradu pod br. II/2 OV.br. 4983/03 od 23.12.2003. godine.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-3394/08-1117/02 od 19. novembra 2008. godine o prenosu kapitala preduzeća „Tehnohemija“ a.d., Beograd Akcijskom fondu, prenet je kapital preduzeća Akcijskom fondu usled raskida Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća, metodom javne aukcije, zaključenog dana 23. decembra 2003. godine i overenog u Prvom opštinskom sudu u Beogradu pod II/2 Ov. Br. 4933/03. Kapital koji Agencija za privatizaciju prenosi Akcijskom fondu iznosi 70% ukupno registrovanog društvenog kapitala preduzeća.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-5264/10-1117/02 od 15. decembra 2010. godine pokrenut je postupak restrukturiranja nad društvom „Tehnohemija“ a.d., Beograd.

Registrovana delatnost Društva je trgovina na veliko hemijskim proizvodima.

Pored registrovane delatnosti Društvo se bavi proizvodnjom industrijske i kućne hemije i izdavanjem poslovnog prostora.

Sedište Društva je na adresi: 11158 Beograd 118, Viline vode 47, PAK 133506.

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.

Akcije Društva su uključene i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment – MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između Beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

Finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Bobana Krstića dana 27.02.2013. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 46/06 i 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja („Sl. glasnik RS“ br. 77/10 i 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike („Sl. glasnik RS“ br. 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“ br. 119/08, 9/09 i 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike („Sl. glasnik RS“ br. 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“ br. 5/07, 119/08 i 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI, kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja”*.
2. „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2012. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	%
Građevinski objekti	1,30 – 1,80
Pogonska oprema	6,70 – 20,00
Putnička vozila	10,00

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Investiciona nekretnina se iskazuje po metodu nabavne vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Investicione nekretnine (Nastavak)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Finansijski instrumenti

a) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.13. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziju i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	29,223	39,214
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	4,216	306
Ukupno	33,439	39,520

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Prihodi od zakupnina	90,484	107,611
Ostali poslovni prihodi	5,078	4,375
Ukupno	95,562	111,986

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnosi na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Nabavka robe	34,118	46,886
Nabavna vrednost prodate robe	25,483	33,460
Ukupno	25,483	33,460

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Nabavka materijala	9,460	5,173
Troškovi materijala za izradu	1,497	2,363
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,828	237
Troškovi goriva i energije	16,225	16,360
Ukupno	19,550	18,960

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	39,661	35,556
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	7,088	6,364
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1,199	1,548
Troškovi naknada po privremenim i povremenim ugovorima	0	310
Troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora	2,793	2,034
Ostali lični rashodi i naknade	7,220	5,041
Ukupno	57,961	50,853

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Troškovi amortizacije	31,195	30,762
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1,627	1,618
Ukupno	32,822	32,380

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Troškovi transportnih usluga	3,275	3,214
Troškovi usluga održavanja	2,917	5,866
Troškovi zakupnina	3,603	10,190
Troškovi sajmova	18	0
Troškovi reklame i propagande	201	99
Troškovi ostalih usluga	6,660	6,517
Troškovi neproizvodnih usluga	9,005	10,159
Troškovi reprezentacije	791	1,074
Troškovi premija osiguranja	1,541	1,602
Troškovi platnog prometa	281	327
Troškovi članarina	0	130
Troškovi poreza	11,641	12,352
Ostali nematerijalni troškovi	2,339	1,707
Ukupno	42,272	53,237

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

12. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Prihodi od kamate	0	58
Pozitivne kursne razlike	0	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	13	1,000
Ostali finansijski prihodi	39	0
Ukupno	52	1,058

13. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Rashodi kamata	29,804	33,487
Negativne kursne razlike	9	-
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	23,081	9,543
Ostali finansijski rashodi	0	10
Ukupno	52,894	43,040

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Dobici od prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	1,181	252
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	17
Viškovi	1	10
Naplaćena otpisana potraživanja	944	34
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	150	125
Prihodi od smanjenja obaveza	2,381	1,923
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	897	1,010
Ostali nepomenuti prihodi	10	50
Ukupno	5,564	3,421

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	6
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	633
Ostali nepomenuti rashodi	114	431
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	10,657	38,400
Ukupno	10,771	39,470

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

16. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2012.	2011.
		<i>u RSD 000</i>
		2011.
Tekući porez na dobit	(59)	(12)
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	(911)	1,233
Ukupno	(970)	1,221

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2012.	2011.
		<i>u RSD 000</i>
		2011.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	(106,635)	(115,094)
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>	(911)	1,233
<i>Iznos odloženog poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza</i>		
<i>Odloženi porez</i>	20,466	21,377
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
<i>Troškovi koji nisu dokumentovani</i>	-	-
<i>Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina</i>	-	-
<i>Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti</i>	99	243
<i>Korekcije amortizacije</i>		
<i>Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe</i>	31,195	30,762
<i>Amortizacija priznata u poreske svrhe</i>	42,146	(42,208)
<i>Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeloj naplati</i>	1.136	925
<i>Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod</i>	11,598	12,353
Poreski dobitak / (gubitak)	(104,831)	(77,245)
<i>Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti</i>	-	-
Poreska osnovica	-	-
<i>Tekuća poreska stopa</i>	10%	10%
<i>Tekući porez na dobit</i>	118	25
<i>Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu</i>	(59)	(13)
Tekući porez na dobit	59	-
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod)	970	-
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)	82	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

16. POREZ NA DOBIT (Nastavak)
Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>u RSD 000</i>	
	<i>2012.</i>	<i>2011.</i>	<i>2012.</i>	<i>Bilans stanja</i> <i>2011.</i>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	21,377	20,144
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(911)	1,233	(911)	1,233
Stanje na kraju godine	(911)	1,233	20,466	21,377

U skladu sa MRS 12 Društvo obelodanjuje sledeće:

Odloženi poreski prihodi iznose RSD 4,866 hiljada

- po osnovu obračunatih, a neplaćenih javnih prihoda iznose RSD 4,512 hiljada

- po osnovu dugoročnih rezervisanja za otpremnine RSD 354 hiljada

Odloženi poreski rashodi, nastali po osnovu više obračunate amortizacije po poreskim stopama iznose RSD 5,778 hiljada.

Odloženi poreski rashod perioda je RSD 911 hiljada.

Za navedeni iznos rashoda umanjujemo poreska sredstva u bilansu stanja (AOP 021).

17. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>				
	<i>Ulaganja u razvoj</i>	<i>Ostala NU</i>	<i>NU u pripremi</i>	<i>Avansi za NU</i>	<i>Ukupno</i>
Nabavna vrednost					
Stanje 01. januara 2012.		2,715			2,715
Nabavke u toku godine		525			525
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku godine					
31. decembra 2012.		3,240			3,240
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. januara 2012.		1,315			1,315
Tekuća amortizacija		733			733
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima					
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima					
31. decembra 2012.		2.048			2.048
Neotpisana vrednost					
31. decembra 2012.		1,192			1,192
31. decembra 2011.		1,400			1,400

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

17. NEMATERIJALNA ULAGANJA (Nastavak)

U skladu sa MRS 38 Društvo obelodanjuje sledeće:

Nematerijalna ulaganja se posle priznavanja odmeravaju po metodu nabavne vrednosti. Vek trajanja nematerijalnih ulaganja je tri godine, korišćena je proporcionalna metoda obračuna amortizacije, stopa amortizacije je 33,3%. Iznos amortizacije uključen je u bilans uspeha (AOP 211).

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2012. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>				
	<u>Zgrade</u>	<u>Oprema</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Avansi za NPO</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje 01. januara 2012.	1,663,393	23,464	110,890		1,797,747
Nabavke u toku godine		494			494
Prenos sa investicija u toku					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku godine		156			156
31. decembra 2012.	1,663,393	23,958	110,890		1,798,241
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. januara 2012.	371,762	21,256			393,018
Tekuća amortizacija	29,192	1,269			30,461
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima					
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima		156			156
31. decembra 2012.	400,954	22,525			423,479
Neotpisana vrednost					
31. decembra 2012.	1,262,439	1,433	110,890		1,374,762
31. decembra 2011.	1,291,631	2,208	110,890		1,404,729

U skladu sa MRS 16 Društvo obelodanjuje sledeće:

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti, nekretnine, postrojenja i oprema vode se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

U navedenu grupu priznaju se sredstva čija je vrednost u trenutku nabavke iznad prosečne zarade u RS.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena. stope amortizacije se prilagođavaju na tekući i naredne periode. Za građevinske objekte koriste se stope amortizacije od 1,30% do 1,80%, za opremu stope amortizacije od 6,70% do 20,00%.

Bruto knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme povećana je u toku godine za nove nabavke opreme, a umanjena za rashodovanu opremu.

Amortizacija tekuće godine obuhvata amortizaciju i nabavljene opreme u toku godine, a tekuća amortizacija umanjena je za iznos rashodovanih sredstava.

U skladu sa MRS 40 Društvo obelodanjuje sledeće:

Investicione nekretnine vode se po nabavnoj vrednosti. Amortizacija se obračunava kao i za redovne nekretnine u skladu sa MRS 16.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0	4
Ostali dugoročni plasmani	<u>2,954</u>	<u>2,000</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2,954</u>	<u>2,004</u>

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje sledeće:

Ostali dugoročni plasmani predstavljaju potraživanja za prodate stanove iz otkupa, potraživanja se revalorizuju u skladu sa odredbom člana 27. Zakona o stanovanju.

20. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obračun nabavke materijala, r/d, alata i inventara	0	0
Materijal	2,674	855
Rezervni delove	16	16
Obračun nabavke robe	0	0
Roba u magacinu	0	544
Roba u prometu na veliko	15,320	16,800
Dati avansi za zalihe i usluge	308	432
Stanje na dan 31. Decembra	<u>18,318</u>	<u>18,647</u>

U skladu sa MRS 2 Društvo obelodanjuje sledeće:

Prikazana je ukupna knjigovodstvena vrednost zaliha, otpisa zaliha nije bilo u toku godine

21. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci u zemlji	34,036	28,000
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(14,378)	(7,085)
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje	<u>84</u>	<u>0</u>
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Potraživanja od zaposlenih	5,584	6,244
Ostala potraživanja	33,718	34,059
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(39,272)	(40,051)
Druga potraživanja osim potraživanja za više plaćen porez na dobit	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>19,778</u>	<u>21,167</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

21. POTRAŽIVANJA (Nastavak)

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti potraživanja od kupaca je bilo sledeće:

	<u>2012.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2011.</u>
Stanje na početku godine	(7,086)	(6,953)
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 8.</i>)	944	(-)
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 9.</i>)	(8,237)	(3,834)
Stanje 31. Decembra	(14,379)	(7,085)

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<u>2012.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2011.</u>
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	107	0
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	323	91
Odložena poreska sredstva	20,466	21,377
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	13,190
Stanje na dan 31. decembra	20,896	34,658

23. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti i se odnose na:

	<u>2012.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2011.</u>
Tekući (poslovni) računi	270	2,048
Stanje na dan 31. decembra	270	2,048

24. KAPITAL I REZERVE

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2012. godine je prikazana u narednoj tabeli:

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
Agencija za privatizaciju	433.113	49.80348%	433.113
Akcionarski fond AD Beograd	1.955	0.22480%	1.955
Ostali akcionari	434.576	49.97172%	434.576
UKUPNO:	869.644	100%	869.644

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2012. godine iznose RSD 610,418 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u 2006. godini u iznosu od RSD 686,559 hiljada.

Društvo je u 2012. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 107,605 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

25. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<u>2012.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2011.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5,616	4,886
Stanje na dan 31. decembra	<u>5,616</u>	<u>4,886</u>

U skladu sa MRS 37 Društvo obelodanjuje:

Knjigovodstvena vrednost rezervisanja za otpremnine zaposlenih na početku godine iznosi RSD 4,886 hiljada, a na kraju godine iznosi RSD 5,616 hiljada. U toku 2012. god. izvršena su dodatna rezervisanja za otpremnine zaposlenih u iznosu od RSD 1,627 hiljada, a stornirana su neiskorišćena rezervisanja u iznosu od RSD 897 hiljada.

26. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<u>2012.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2011.</u>
Dugoročni krediti u zemlji	1,631	10,536
Stanje na dan 31. decembra	<u>1,631</u>	<u>10,536</u>

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<u>2012.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2011.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	35,000	35,000
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	108,833	91,368
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	34,787	30,000
Stanje na dan 31. decembra	<u>178,620</u>	<u>156,368</u>

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<u>2012.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2011.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	287	326
Dobavljači u zemlji	88,695	81,695
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	134	0
Stanje na dan 31. decembra	<u>89,116</u>	<u>82,021</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za zarade i naknade zarada	2,942	1,470
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	34,978	18,929
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	76
Ostale obaveze	71	66
Stanje na dan 31. decembra	<u>37,991</u>	<u>20,541</u>

30. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	23,889	12,642
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	46,899	35,318
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	103	472
Stanje na dan 31. decembra	<u>70,891</u>	<u>48,432</u>

31. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Na računima vanbilansne evidencije se vode roba primljena na konsignaciju i obaveze po osnovu ugovora o konsignaciji. Vrednost robe na konsignaciji na početku godine iznosila je RSD 23 hiljada, a na kraju godine iznosi RSD 170 hiljada.

32. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31. decembra 2012. godine procenjena vrednost privrednih sporova koji se vode protiv Društva iznosi RSD 43,897 hiljada, procenjena vrednost privrednih sporova koje Društvo vodi u svojstvu tužioca iznosi RSD 2,124 hiljada. U procenjenu vrednost privrednih sporova nisu uključene zatezne kamate koje se utvrđuju po okončanju sudskih sporova. Procenjena vrednost radnih sporova koji se vode protiv Društva iznosi RSD 15,000 hiljada.

ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje izloženost rizicima i upravljanje istim za sledeće kategorije finansijskih sredstava i obaveza:

- finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha pokazujući posebno ona označena kao takva odmah posle početnog priznavanja i ona koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39
- investicije koje se drže radi dospeća
- kredite i potraživanja
- finansijska sredstva raspoloživa za prodaju
- finansijske obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha, pokazujući posebno one koje su označene kao takve odmah posle početnog priznavanja i one koje su klasifikovane kao one koje se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39
- finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>u RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Zaduženost a)	180,251	166,904
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(270)	(2,048)
Neto zaduženost	179,981	164,856
Kapital b)	1,203,365	1,310,970
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0.15	0.13

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje osnovni kapital, revalorizacione rezerve, gubitak i neraspoređeni dobitak.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3. ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>u RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	2,954	2,004
Potraživanja po osnovu prodaje	19,657	20,915
Potraživanja iz specifičnih poslova	84	0
Druga potraživanja	31	303
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	270	2,048
	22,996	25,270
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	1,631	10,536
Kratkoročne finansijske obaveze	178,620	156,368
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	88,695	81,654
Obaveze iz specifičnih poslova	134	42
Druge obaveze	35,048	18,993
	304,128	267,593

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR			133,371	113,352
			133,371	113,352

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirana potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
	10%	10%	(10%)	(10%)
EUR	(13,337)	13,337	(11,335)	11,335
	(13,337)	13,337	(11,335)	11,335

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>u RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	2,954	2,004
Potraživanja po osnovu prodaje	19,657	20,915
Potraživanja iz specifičnih poslova	84	0
Druga potraživanja	31	303
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	270	2,048
	22,996	25,270
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(88,695)	(81,654)
Obaveze iz specifičnih poslova	(134)	(42)
Druge obaveze	(35,048)	(18,993)
	(123,877)	(100,689)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(1,631)	(10,536)
Kratkoročne finansijske obaveze	(178,620)	(156,368)
	(180,251)	(166,904)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(180,251)	(166,904)

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	<i>u RSD 000</i>			
	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Rezultat tekuće godine	(1,803)	(1,669)	1,803	1,669

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**Kreditni rizik**

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2012.	2011.
„Mig Logistic“ d.o.o., Beograd	3,854	3,057
„Alo Šer“ d.o.o., Beograd	1,627	1,627
„Naftex gas“ d.o.o., Beograd	1,600	1,600
„KVM“ d.o.o., Beograd	1,474	1,474
„MFC – Mikrokomerc“ d.o.o., Beograd	1,473	1,732
Ostali	24,007	18,510
	34,035	28,000

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2012. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>u RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1,065		1,065
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	14,378	(14,378)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	18,592		18,592
	34,035	(14,378)	19,657

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2012. godini iznosi 218 dana (2011. godina: 165 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2012. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 18,592 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2012. godine iskazane su u iznosu od RSD 88,829 hiljada (31. decembra 2011. godine RSD 81,696 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2012. godine iznosi 353 dana (u toku 2011. godine 249 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

						<i>u RSD 000</i>
						31.12.2012.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	18,977	1,065	149	590	2,215	22.996
	18,977	1,065	149	590	2,215	22,996
						<i>u RSD 000</i>
						31.12.2011.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	23,139	127	84	420	1,500	25,270
Ukupno	23,139	127	84	420	1,500	25,270

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

						<i>u RSD 000</i>
						31.12.2012.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno	
Nekamatonosne Varijabilna kamatna stopa	119,479	4,398			123,877	
-glavnica	174,027	5,066	728	430	180,251	
	293,506	9,464	728	430	304,128	
						<i>u RSD 000</i>
						31.12.2011.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno	
Nekamatonosne Varijabilna kamatna stopa	100,689	-	-	-	100,689	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

-glavnica	103,005	4,438	40,338	19,123	166,904
	<u>203,694</u>	<u>4,438</u>	<u>40,338</u>	<u>19,123</u>	<u>267,593</u>

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sljedeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2012. i 31. decembra 2011. godine.

	31.decembar 2012. Knjigovodstvena		31.decembar 2011. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	2,954	2,954	2,004	2,004
Potraživanja po osnovu prodaje	19,657	19,657	20,915	20,915
Potraživanja iz specifičnih poslova	84	84	0	0
Druga potraživanja	31	31	303	303
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	270	270	2,048	2,048
	<u>22,996</u>	<u>22,996</u>	<u>25,270</u>	<u>25,270</u>
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	1,631	1,631	10,536	10,536
Kratkoročne finansijske obaveze	178,620	178,620	156,368	156,368
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	88,695	88,695	81,654	81,654
Obaveze iz specifičnih poslova	134	134	42	42
Druge obaveze	35,048	35,048	18,993	18,993
	<u>304,128</u>	<u>304,128</u>	<u>267,593</u>	<u>267,593</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

34. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2012. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2012. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Društva očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

35. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	113.7183	104.6409

U Beogradu, 27.02.2012. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

Zorica Trumbetaš
Zorica Trumbetaš



Zakonski zastupnik

Boban Krstić
Boban Krstić



Accountants &
business advisers

**„TEHNOHEMIJA – U RESTRUKTURIRANJU“
AD, BEOGRAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2012. GODINU**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 4

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Statistički aneks

Napomene uz finansijske izveštaje

Izjava rukovodstva

**SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „TEHNOHEMIJA – U RESTRUKTURIRANJU“ AD,
BEOGRAD****IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Tehnohemija – u restrukturiranju“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, 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 standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji 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, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „TEHNOHEMIJA – U RESTRUKTURIRANJU“ AD, Beograd

Osnova za mišljenje sa rezervom

- Nepokretnosti u vlasništvu Društva su procenjene na tržišnu vrednost u 2006. godini. S obzirom da je Društvo efekte procene uključilo u finansijske izveštaje za navedenu godinu i po tom osnovu formiralo revalorizacione rezerve, Društvo se opredelilo da nekretnine vrednuje po modelu revalorizacije. Imajući u vidu zahteve *MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema*, kao i datum poslednje procene, smatramo da nekretnine nisu iskazane u iznosu koji se ne razlikuje značajno od iznosa koji bi bio iskazan da je primenjen postupak vrednovanja po poštenoj vrednosti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U toku obavljanja revizije, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo navedeni efekat.

Društvo je, prilikom otvaranja poslovnih knjiga za 2012. godinu, reklasifikovalo sadašnju vrednost nekretnina koje su date u zakup sa bilansne pozicije građevinski objekti na investicione nekretnine u iznosu od RSD 570,879 hiljada. Međutim, Društvo nije izvršilo prenos revalorizacionih rezervi formiranih prilikom procene vrednosti nekretnina koje se izdaju u zakup a koje su, prema tvrdnji rukovodstva Društva, u trenutku vršenja procene bile klasifikovane kao investicione nekretnine, čime je u skladu sa *MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške* precenilo revalorizacione rezerve i potcenilo neraspoređenu dobit ranijih godina. U toku obavljanja revizije, a na bazi raspoložive dokumentacije i evidencije, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo navedeni efekat na finansijske izveštaje.

Osim toga, Društvo je, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, na bilansnoj poziciji investicije u toku iskazalo iznos od RSD 110,890 hiljada, koji se u celosti odnosi na osnovna sredstva nabavljena u prethodnim obračunskim periodima i to najvećim delom, u iznosu od RSD 94,557 hiljada, na nabavnu vrednost i vrednost izvršenih ulaganja na stambenom objektu. S obzirom na navedeno, smatramo da Društvo, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, nije postupilo u skladu sa *MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine*, jer nije na datum bilansa stanja izvršilo procenu da li postoje indicije koje ukazuju da je došlo do umanjenja vrednosti, niti je izvršilo procenu nadoknadive vrednosti investicija u toku i priznavanje eventualnog gubitka po tom osnovu. U toku obavljanja revizije, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo navedeni efekat.

- Na bazi računovodstvene evidencije, raspoloživih informacija i dokumentacije, uverili smo se da Društvo nema organizovano vođenje pogonskog knjigovodstva u skladu sa zahtevima *MRS 2 – Zalihe* i Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06; 119/08; 09/09; 04/10).

U skladu sa računovodstvenim politikama i zahtevima *MRS 2 – Zalihe*, Društvo za vrednovanje izlaza zaliha koristi metod prosečnih ponderisanih cena. Međutim, na bazi ispitivanja analitičke evidencije, materijalnog knjigovodstva i računovodstvenog softvera Društva, kao i na bazi raspoloživih informacija i dokumentacije, uverili smo se da Društvo ne raspolaže adekvatnim softverskim rešenjem koje bi mu omogućilo tačan i precizan obračun prosečnih ponderisanih cena. U toku obavljanja revizije, ni putem alternativnih revizorskih postupaka, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji prethodno navedeno ima na rashode perioda.

Takođe, kao posledica svega gore navedenog, a uvidom u analitičku evidenciju materijalnog knjigovodstva uverili smo se da je Društvo u toku 2012. godine evidentiralo prodaju robe iz magacina u kojem nije imalo evidentirane zalihe na kartici materijalnog knjigovodstva. U toku obavljanja revizije a usled prirode analitičke evidencije zaliha i inherentnih ograničenja revizije, ni putem alternativnih revizorskih postupaka nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo navedeni efekat.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „TEHNOHEMIJA – U RESTRUKTURIRANJU“ AD,
Beograd

Osnova za mišljenje sa rezervom (Nastavak)

- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo je u skladu sa *MRS 19 – Primanja zaposlenih* ukalkulisalo rezervisanja za otpremine. Međutim, prilikom obračuna iznosa rezervisanja, Društvo nije primenilo adekvatnu diskontnu stopu, i na taj način nije iskazalo dugoročna rezervisanja i rashode perioda po tom osnovu istinito i objektivno. U toku, obavljanja revizije, a usled programskih ograničenja softvera koji Društvo koristi, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo navedeni efekat.
- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06; 119/08; 09/09; 04/10), s obzirom da nije reklasifikovalo tekuće dospeće dugoročnih kredita, čime je precenilo dugoročne obaveze i potcenilo deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine u ukupnom iznosu od RSD 1,031 hiljada.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za efekte i eventualne efekte pitanja iznetih u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „Tehnohemija – u restrukturiranju“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- Društvo je radi obezbeđenja potraživanja poverioca „Findomestic Banka“ a.d., Beograd upisalo založno pravo - hipoteku na magacinu tehničkih hemikalija, Ul. Viline Vode 47, Beograd, zemljišni uložak 6966 KO Beograd 2, u iznosu od EUR 1,200,000.00, dok se druga hipoteka odnosi na potraživanja poverioca „Agrobanka“ a.d., Beograd i uspostavljena je na stovarištu u Dobanovcima, zk ul 405, u iznosu od RSD 35,000 hiljada.
- Takođe, Društvo je u toku 2012. godine kod Narodne Banke Srbije registrovalo ukupno 50 menica, izdatih najvećim delom radi obezbeđenja kredita.
- Prema evidenciji Narodne Banke Srbije, tekući računi Društva su u proteklih godinu dana bili u povremenoj blokadi ukupno 21 dan, a povremena blokada računa se nastavila i u 2013. godini ukupno 18 dana do datuma obavljanja revizije.
- Na dan 31. decembra 2012. godine procenjena vrednost privrednih sporova koji se vode protiv Društva iznosi RSD 43,897 hiljada, dok procenjena vrednost privrednih sporova koje Društvo vodi u svojstvu tužioca iznosi RSD 2,124 hiljada. U procenjenu vrednost privrednih sporova nisu uključene zatezne kamate koje se utvrđuju po okončanju sudskih sporova. Procenjena vrednost radnih sporova koji se vode protiv Društva iznosi RSD 15,000 hiljada. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društvo nije izvršilo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu nastati u slučaju negativnih ishoda sudskih sporova.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Beograd, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „TEHNOHEMIJA – U RESTRUKTURIRANJU“ AD,
Beograd

Skretanje pažnje (nastavak)

- Na osnovu Odluke Agencije za privatizaciju br. 10-3394/08-1117/02 od 19. novembra 2008. godine o prenosu kapitala preduzeća „Tehnohemija“ a.d., Beograd, Akcijskom fondu, izvršen je prenos 70% ukupno registrovanog društvenog kapitala Društva na Akcijski fond, a usled raskida Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća, metodom javne aukcije ov. br. 4933/03, zaključenog dana 23. decembra 2003. godine sa Ristom Gojkovićem. Privredni sud u Beogradu je 03. juna 2011. godine doneo presudu br. P 1644/2010 u predmetu tužioca-protivtuženog Riste Gojkovića protiv tuženog-protivtužioca Agencije za privatizaciju Republike Srbije, sa umešačem na strani tuženog-protivtužioca „Tehnohemija“ a.d., Beograd, kojim je utvrđeno je da je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije subjekta privatizacije Tehnohemija ad, II/2, ov. br. 4983/03 od 24. decembra 2003. godine na snazi te da proizvodi pravno dejstvo. Ovom presudom je definisano da je Risto Gojković vlasnik 433,113 komada akcija Društva, da je Odluka Agencije za privatizaciju Republike Srbije o prenosu kapitala Društva Akcijskom fondu ništavna te da ne proizvodi pravno dejstvo i kojom se nalaže Centralnom Registru da izvrši upis prava svojine na 433,113 komada akcija Društva novom-starom vlasniku. Na osnovu žalbe Agencije za privatizaciju Republike Srbije postupak je vraćen na prvostepeni sud i do dana obavljanja revizije nije okončan.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Beograd, 03. april 2013. godine

Petar Grubor

Ovlašćeni revizor



TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07032919 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	10002959 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TEHNOHEMIJA AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : BEOGRAD, VILINE VODE 47

BILANS STANJA



7005016700145

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1528007	1557233
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		1192	1400
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1523861	1553829
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		964457	1553829
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		559404	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2954	2004
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		2954	2004
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		38791	55143
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		18318	18647
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		20473	36496
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		19772	21167
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		270	2048

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		431	13281
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		20465	21377
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1587263	1633753
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1587263	1633753
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		170	23
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1203365	1310970
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		914385	914385
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		610418	621296
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		84642	73764
35	VIII. GUBITAK	109		406080	298475
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		383898	322783
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		5616	4886
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1631	10536
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		1631	10536
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		376651	307361
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		178620	156368
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		89116	82022
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		37990	20539
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		70444	48011
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		481	421

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1587263	1633753
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		170	23

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Lorica Stambler



Zakonski zastupnik

[Handwritten Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07032919 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002959 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **TEHNOHEMIJA AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **BEOGRAD, VILINE VODE 47**

BILANS USPEHA



7005016700152

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		129502	151827
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		33439	39520
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		501	321
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		95562	111986
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		178087	188890
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		25483	33460
51	2. Troškovi materijala	209		19549	18960
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		57961	50853
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		32822	32380
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		42272	53237
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		48585	37063
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		52	1058
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		52895	43040
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		5564	3421
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		10771	39470
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		106635	115094
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		106635	115094
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		59	12
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		911	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	1233
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		107605	113873
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Lovica Stanulic



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07032919 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002959 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **TEHNOHEMIJA AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **BEOGRAD, VILINE VODE 47**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016700169

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

- u hiljadama dinara

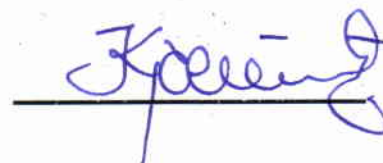
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	151301	157112
1. Prodaja i primljeni avansi	302	42242	37870
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	58
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	109059	119184
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	152071	149998
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	88517	78330
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	53099	51072
3. Placene kamate	308	10439	17084
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	16	3512
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	7114
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	770	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	320	341
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	315	320	341
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1018	3884
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	321	1018	3884
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	698	3543

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	1759
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	1759
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	310	3480
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	310	3480
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	310	1721
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	151621	159212
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	153399	157362
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	1850
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1778	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2048	198
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	270	2048

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07032919 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002959 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **TEHNOHEMIJA AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **BEOGRAD, VILINE VODE 47**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016700183

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	869644	414	44741	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	869644	417	44741	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	869644	420	44741	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	869644	423	44741	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	869644	426	44741	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	632173	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	632173	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	10877	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	621296	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	621296	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	10878	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	610418	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	62887	518	184602	531		544	1424843
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	62887	521	184602	534		547	1424843
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	10877	522	113873	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	113873
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	73764	524	298475	537		550	1310970
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	73764	527	298475	540		553	1310970
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	10878	528	107605	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	107605
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	84642	530	406080	543		556	1203365

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

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Lovica Štambelić



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07032919 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002959 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **TEHNOHEMIJA AD U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **BEOGRAD, VILINE VODE 47**

STATISTICKI ANEKS



7005016700176

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
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	63	65

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	2715	1315	1400
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	525	XXXXXXXXXXXX	525
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	733	XXXXXXXXXXXX	733
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	2507	1315	1192
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biosloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1946847	393018	1553829
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	650	XXXXXXXXXXXX	650
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	30618	XXXXXXXXXXXX	30618
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1916879	393018	1523861

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	2690	872
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	15320	17343
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	308	432
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	18318	18647

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	869644	869644
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	44741	44741
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	914385	914385

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	869644	869644
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	869644	869644
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	869644	869644

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	19657	20915
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	88982	82022
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	10496	14191
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	75511	104272
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	27890	40462
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	4038	3594
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	7733	6364
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	987	1039
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	24020	27336
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	259314	300195

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	16225	16361
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	39661	35556
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	7088	6364
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1199	1858
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2793	2034
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	7220	5041
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	13071	15695
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	3603	10191
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	31195	30762
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1541	1602
553	13. Troškovi platnog prometa	663	281	327

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	0	130
555	15. Troškovi poreza	665	11641	12353
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	29804	33487
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	29804	33487
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	17371	17039
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	212497	222287

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	29223	39214
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	58
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	29223	39272

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

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	13189	22469
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	13189	9280
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	0	13189
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

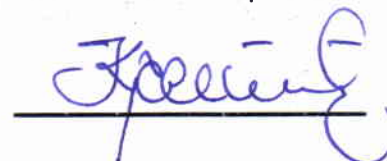
OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog 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




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)

„Tehnohemija - u restrukturiranju“ a.d., Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2012.godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Tehnohemija a.d. Beograd – u restrukturiranju“ (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 01. juna 1951. godine, kada je Rešenjem Vlade Narodne Republike Srbije osnovan „Industrijski servis NR Srbije za kožu, gumu, tekstil, azbest i hemikalije“, Današnje ime Društvo je dobilo maja 1952. godine kada je izvršena fuzija preduzeća koja su se bavila sličnom delatnošću i to: Nabavnog preduzeća za hemijsku robu, Prodajnog servisa za prerađenu kožu, gumu i tekstil i Preduzeća za promet zaptivnim materijalima.

Krajem 1961. godine dolazi do integracije Društva i trgovinskog preduzeća Boja Beograd.

Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih deonica i organizovanju Trgovinskog preduzeća „Tehnohemija“ kao deoničko društvo u mešovitoj svojini od 29.10.1990. godine započet je proces svojske transformacije i pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine.

Rešenjem br. I FI-6397/98 kod Privrednog suda u Beogradu od 31.12.1997. godine, Društvo se osniva kao akcionarsko društvo.

Incijativom Društva od 04.12.2002. godine i objavljivanjem prospekta Društva u sredstvima javnog informisanja dana 20.12.2002. godine pokrenut je postupak prodaje društvenog kapitala Društva.

Agencija za privatizaciju je dana 30.12.2002. godine donela odluku da se društveni kapital navedenog subjekta privatizuje metodom javne aukcije.

Na javnoj aukciji održanoj dana 18.12.2003. godine, Agencija za privatizaciju prodala je 70% društvenog kapitala Društva i sa proglašenim kupcem, konzorcijumom fizičkih lica koga je zastupao Ranko Žižić iz Beograda, je dana 23.12.2003. godine zaključila Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije, koji je overen pred Prvim opštinskim sudom u Beogradu pod br. II/2 OV.br. 4983/03 od 23.12.2003. godine.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-3394/08-1117/02 od 19. novembra 2008. godine o prenosu kapitala preduzeća „Tehnohemija“ a.d., Beograd Akcijskom fondu, prenet je kapital preduzeća Akcijskom fondu usled raskida Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća, metodom javne aukcije, zaključenog dana 23. decembra 2003. godine i overenog u Prvom opštinskom sudu u Beogradu pod II/2 Ov. Br. 4933/03. Kapital koji Agencija za privatizaciju prenosi Akcijskom fondu iznosi 70% ukupno registrovanog društvenog kapitala preduzeća.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-5264/10-1117/02 od 15. decembra 2010. godine pokrenut je postupak restrukturiranja nad društvom „Tehnohemija“ a.d., Beograd.

Registrovana delatnost Društva je trgovina na veliko hemijskim proizvodima.

Pored registrovane delatnosti Društvo se bavi proizvodnjom industrijske i kućne hemije i izdavanjem poslovnog prostora.

Sedište Društva je na adresi: 11158 Beograd 118, Viline vode 47, PAK 133506.

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.

Akcije Društva su uključene i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment – MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između Beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

Finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Bobana Krstića dana 27.02.2013. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja”*.
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2011. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 27. marta 2012. godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2012. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2012. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (*Napomena 3.10.*). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike (Nastavak)

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava; učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

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: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa) i ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu.

Nematerijalna ulaganja vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopama od 33,3%.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1.30 – 1.80
Oprema	6.70 – 20.00
Nameštaj	12.50
Putnička vozila	10.00
Računarska oprema	20.00

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Investiciona nekretnina se iskazuje po metodu nabavne vrednosti.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Finansijski instrumenti

Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

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

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

3.14. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.15. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.16. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.16. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između knjigovodstvene vrednosti osnovnih sredstava i njihove poreske osnovice.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	29,224	39,213
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	4,215	307
Ukupno	33,439	39,520

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Prihodi od zakupnina	90,484	107,611
Ostali poslovni prihodi	5,078	4,375
Ukupno	95,562	111,986

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnosi na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Nabavna vrednost prodate robe	25,483	33,460
Ukupno	25,483	33,460

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Troškovi materijala za izradu	5,419	2,363
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,828	236
Troškovi goriva i energije	12,302	16,361
Ukupno	19,549	18,960

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	39,661	35,555
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	7,088	6,364
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1,199	1,548
Troškovi naknada po po privremenim i povremenim ugovorima	-	311
Troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora	2,793	2,034
Ostali lični rashodi i naknade	7,220	5,041
Ukupno	<u>57,961</u>	<u>50,853</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije	31,195	30,762
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1,627	1,618
Ukupno	<u>32,822</u>	<u>32,380</u>

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi transportnih usluga	3,275	3,214
Troškovi usluga održavanja	2,917	5,866
Troškovi zakupnina	3,603	10,190
Troškovi sajmova	18	-
Troškovi reklame i propagande	201	99
Troškovi ostalih usluga	6,660	6,517
Troškovi neproizvodnih usluga	9,005	10,158
Troškovi reprezentacije	791	1,074
Troškovi premija osiguranja	1,541	1,602
Troškovi platnog prometa	281	327
Troškovi članarina	-	130
Troškovi poreza	11,641	12,353
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	2,339	1,707
Ukupno	<u>42,272</u>	<u>53,237</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine
12. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Prihodi od kamate	-	59
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	13	999
Ostali finansijski prihodi	39	-
Ukupno	52	1,058

13. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Rashodi kamata	29,804	33,487
Negativne kursne razlike	9	0
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	23,082	9,542
Ostali finansijski rashodi	-	11
Ukupno	52,895	43,040

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Dobici od prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	1,181	252
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	17
Viškovi	1	10
Naplaćena otpisana potraživanja	944	34
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	150	125
Prihodi od smanjenja obaveza	2,381	1,923
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	897	1,010
Ostali nepomenuti prihodi	10	50
Ukupno	5,564	3,421

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	633
Ostali nepomenuti rashodi	115	431
Obezbveđenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	10,656	38,400
Ukupno	10,771	39,470

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine
16. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Tekući porez na dobit	(59)	(12)
Odloženi poreski rashod / prihod perioda	(911)	1,233
Ukupno	(970)	1,221

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2012.	2011.
(Gubitak) poslovne godine	(106,635)	(115,094)
<i>Kapitalni dobici i gubici</i>		
Kapitalni dobici iskazani u Bilansu uspeha	(1,181)	(252)
<i>Usklađivanje rashoda</i>		
Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kojima se istovremeno i duguje	-	35,125
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	257	-
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	99	243
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	1,627	1,618
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	31,195	30,762
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	(42,146)	(42,208)
Rashodi po osnovu reprezentacije	116	293
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	11,598	12,353
<i>Usklađivanje prihoda</i>		
Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši direktni otpis, nisu kumulativno ispunjeni uslovi iz člana 16. stav 1. tač. 1) do 3) Zakona	1,136	925
Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja	(897)	(1,010)
Poreski (Gubitak)	(104,831)	(77,245)
KAPITALNI DOBICI I GUBICI		
Ukupni kapitalni dobici tekuće godine	1,181	252
Kapitalni dobici	1,181	252
Ostatak kapitalnog dobitka	1,181	252
Poreska osnovica	1,181	252
Tekuća poreska stopa	10%	10%
Tekući porez na dobit	118	25
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	(59)	(13)
Tekući porez na dobit	59	12

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

16. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<i>2012.</i>	<i>2011.</i>	<i>2012.</i>	<i>Bilans stanja</i> <i>2011.</i>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	21,377	20,144
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(911)	1,233	(911)	1,233
Stanje na kraju godine	(911)	1,233	20,466	21,377

U skladu sa MRS 12 Društvo obelodanjuje sledeće:

Odloženi poreski prihodi iznose RSD 4,867 hiljada
 - po osnovu obračunatih, a neplaćenih javnih prihoda iznose RSD 4,512 hiljada
 - po osnovu dugoročnih rezervisanja za otpremnine RSD 355 hiljada

Odloženi poreski rashodi, nastali po osnovu više obračunate amortizacije po poreskim stopama iznose RSD 5,778 hiljada.

Odloženi poreski rashod perioda je RSD 911 hiljada.

17. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	<i>Koncesije, patenti i licence</i>	<i>Ukupno</i>
Nabavna vrednost		
Stanje 01. januara 2012. godine	2,715	2,715
Povećanje u toku godine	525	525
31. decembra 2012. godine	3,240	3,240
Ispravka vrednosti		
Stanje 01. januara 2012. godine	1,315	1,315
Tekuća amortizacija	733	733
31. decembra 2012. godine	2,048	2,048
Neotpisana vrednost		
31. decembra 2012. godine	1,192	1,192
31. decembra 2011. godine	1,400	1,400

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine
18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2012. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>					
	<u>Zemljište</u>	<u>Gradj. objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Incestione nekretnine</u>	<u>N.P.O u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost						
Stanje 01. januara 2012. godine	149,100	1,663,392	23,464	-	110,891	1,946,847
Prenos na investicione nekretnine	-	(680,156)	-	680,156	-	-
Povećanja u toku godine	-	-	494	-	-	494
Rashodovano u toku godine	-	-	(156)	-	-	(156)
31. decembra 2012. godine	149,100	983,236	23,802	680,156	110,891	1,947,185
Ispravka vrednosti						
Stanje 01. januara 2012. godine	-	371,762	21,256	-	-	393,018
Prenos na investicione nekretnine	-	(109,277)	-	109,277	-	-
Tekuća amortizacija	-	17,717	1,270	11,475	-	30,462
Ispravka vrednosti rashodovanih sredstava	-	-	(156)	-	-	(156)
31. decembra 2012. godine	-	280,202	22,370	120,752	-	423,324
Neotpisana vrednost						
31. decembra 2012. godine	149,100	703,034	1,432	559,404	110,891	1,523,861
31. decembra 2011. godine	149,100	1,291,630	2,208	-	110,891	1,553,829

Zemljište iskazano, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 149,100 hiljada, se odnosi na vrednost građevinskog zemljišta na Paliluli, površine 1 ha, 37 a i 87 m² u iznosu od RSD 137,800 hiljada i građevinskog zemljišta u Dobanovcima, površine 2 ha, 82 a i 60 m² u iznosu od RSD 11,300 hiljada.

Investicione nekretnine iskazane, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 559,404 hiljade se odnose na sadašnju vrednost dela Upravne zgrade, magacinskog prostora u Dobanovcima i Vilinim Vodama, a koji su izdati u zakup.

Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi iskazane, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 110,891 hiljada, se odnose na građevinske objekte u pripremi u iznosu od RSD 101,803 hiljade, zemljište u pripremi u iznosu od RSD 7,799 hiljada i na opremu u pripremi u iznosu od RSD 1,289 hiljada.

Radi obezbeđenja potraživanja poverilaca Društvo je upisalo dve hipoteke nad svojim nepokretnostima i to: u korist „Findomestic Banka“ a.d., Beograd na magacinu tehničkih hemikalija, zemljišni uložak 6966 KO Beograd 2, Ul. Viline Vode 47, Beograd, u iznosu od EUR 1,200,000.00 i u korist „Agrobanka“ a.d., Beograd na stovarištu u Dobanovcima, zk ul 405, u iznosu od RSD 35,000 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostali dugoročni plasmani	2,954	2,004
Stanje na dan 31. decembra	<u>2,954</u>	<u>2,004</u>

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 2,954 hiljada se u celosti odnose na potraživanja po osnovu otkupljenih stanova. Navedena potraživanja se revalorizuju u skladu sa odredbom člana 27. Zakona o stanovanju.

20. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	2,674	856
Rezervni delove	17	16
Roba u magacinu	-	544
Roba u prometu na veliko	15,319	16,799
Dati avansi za zalihe i usluge	308	432
Stanje na dan 31. Decembra	<u>18,318</u>	<u>18,647</u>

21. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci u zemlji	34,036	28,001
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(14,379)	(7,085)
Potraživanja po osnovu prodaje	<u>19,657</u>	<u>20,916</u>
Potraživanja iz komisione i kensignacione prodaje	83	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	<u>83</u>	<u>-</u>
Potraživanja od zaposlenih	5,584	6,244
Ostala potraživanja	33,719	34,058
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(39,271)	(40,051)
Druga potraživanja osim potraživanja za više plaćen porez na dobit	<u>32</u>	<u>251</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>19,772</u>	<u>21,167</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

21. POTRAŽIVANJA (Nastavak)

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2012.	U RSD 000 2011.
Stanje na početku godine	(7,085)	(6,953)
Otpisana potraživanja	-	3,668
Naplaćena ispravljena potraživanja (Napomena 14.)	944	34
Ispravka u toku godine (Napomena 15.)	(8,238)	(3,834)
Stanje 31. decembra	(14,379)	(7,085)

Ispravka vrednosti drugih potraživanja

Sledeća tabela prikazuje promene na ispravci vrednosti drugih potraživanja:

	2012.	U RSD 000 2011.
Stanje na početku godine	(40,051)	(6,020)
Otpis drugih potraživanja	812	535
Ispravka potraživanja od zaposlenih u toku godine	(32)	(810)
Ispravka ostalih potraživanja u toku godine	-	(33,756)
Stanje 31. decembra	(39,271)	(40,051)

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	108	-
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	323	91
Odložena poreska sredstva	20,465	21,377
Ostala aktivna vremenska razgranicenja	-	13,190
Stanje na dan 31. decembra	20,896	13,281

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2012.	u RSD 000 2011.
Tekući (poslovni) računi	270	2,048
Stanje na dan 31. decembra	270	2,048

Društvo ima otvorene dinarske tekuće račune kod sledećih banaka: „Findomestic Banka“ a.d., Beograd, „Agrobanka“ a.d., Beograd, „NLB Banka“ a.d., Beograd i „Privredna Banka“ a.d., Beograd.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (Nastavak)

Tekući računi Društva su u toku 2012. godine bili u povremenoj blokadi ukupno 21 dan.

24. KAPITAL I REZERVE

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti depo i kliring hartija od vrednosti ad, Beograd, akcijski kapital Društva se sastoji od 869,644 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 1,000.00. Prema evidenciji Agencije za privredne registre Republike Srbije, osnovni kapital Društva iznosi EUR 12,553,232.62 i u celosti se odnosi na upisani i uplaćeni novčani kapital.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2011. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Agencija za privatizaciju Republike Srbije	433,113	49.80	433,113
Gojković Risto (<i>sudska blokada na 53,610</i>)	53,610	6.16	53,610
Đerković Tatjana	2,728	0.31	2,728
Akcionarski Fond ad, Beograd	1,955	0.22	1,955
Mikić Srđan	1,939	0.22	1,939
Matić Milena	1,832	0.21	1,832
Aleksić Jerotije	1,305	0.15	1,305
Petrović Jelena	1,177	0.14	1,177
Milopoljac Milenko	1,116	0.13	1,116
Vasić Slobodan	1,058	0.12	1,058
ostali:	369,811	42.52	369,811
Ukupno:	869,644	100%	869,644

Revalorizacione rezerve, na dan 31. decembra 2012. godine, iznose RSD 610,418 hiljada, a formirane su po osnovu procene vrednosti nepokretnosti Društva izvršene u 2006. godini.

Društvo je izvršilo prenos sa revalorizacionih rezervi na neraspoređenu dobit u iznosu od RSD 10,878 hiljada, a u skladu sa *MRS 12 - Porezi iz dobitka*.

Društvo je u 2012. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 107,605 hiljada.

25. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5,616	4,886
Stanje na dan 31. decembra	5,616	4,886

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih iskazana, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 5,616 hiljada se u celosti odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa *MRS 19 – Naknade zaposlenima*. U toku 2012. godine Društvo je ukinulo rezervisanja za otpremnine u iznosu od RSD 897 hiljada i formiralo nova rezervisanja u iznosu od RSD 1,627 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

26. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dugoročni krediti u zemlji	1,631	10,536
Stanje na dan 31. decembra	<u>1,631</u>	<u>10,536</u>

Pregled dugoročnih obaveza dat je u sledećoj tabeli:

	<u>Kamatna stopa</u>	<u>Dospeće</u>	<u>Iznos u EUR</u>	<u>U 000 RSD 2012.</u>
„Findomestic Banka“ a.d., Beograd	9.5%	2013.	957,039.96	108,833
„Fond za razvoj Republike Srbije“, Niš	1%	2014.	3,090.59	352
„Fond za razvoj Republike Srbije“, Niš	1%	2014.	5,967.28	678
„Fond za razvoj Republike Srbije“, Niš	1%	2014.	5,283.94	601
				110,464
<i>Tekuće dospeće (Napomena 27.)</i>				<i>(108,833)</i>
				<u>1,631</u>

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	35,000	126,368
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (Napomena 26.)	108,833	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	34,787	30,000
Stanje na dan 31. decembra	<u>178,620</u>	<u>156,368</u>

Pregled kratkoročnih kredita u zemlji je dat u sledećoj tabeli:

	<u>Kamatna stopa</u>	<u>Dospeće</u>	<u>Iznos u EUR</u>	<u>2012.</u>
„Agrobanka Banka“ a.d., Beograd	1.6% mesečno	2011.	-	35,000
				<u>35,000</u>

Ostale kratkoročne finansijske obaveze iskazane, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 34,787 hiljada se, najvećim delom u iznosu od RSD 30,000 hiljada, odnose na obavezu prema akcionaru Ristu Gojkoviću, a na osnovu novčane uplate od 9. oktobra 2008. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	286	326
Dobavljači u zemlji	88,696	81,696
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	134	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>89,116</u>	<u>82,022</u>

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za zarade i naknade zarada	2,942	1,471
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	34,978	18,928
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	76
Ostale obaveze	70	64
Stanje na dan 31. decembra	<u>37,990</u>	<u>20,539</u>

30. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	23,889	12,642
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	46,452	34,897
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	(103)	472
Stanje na dan 31. decembra	<u>70,444</u>	<u>48,011</u>

31. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u iznosu od RSD 170 hiljada se u celosti odnosi na vrednost robe primljene na konsignaciju kao i na obaveze po osnovu ugovora o konsignaciji.

32. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31. decembra 2012. godine procenjena vrednost privrednih sporova koji se vode protiv Društva iznosi RSD 43,897 hiljada, dok procenjena vrednost privrednih sporova koje Društvo vodi u svojstvu tužioca iznosi RSD 2,124 hiljada. U procenjenu vrednost privrednih sporova nisu uključene zatezne kamate koje se utvrđuju po okončanju sudskih sporova. Procenjena vrednost radnih sporova koji se vode protiv Društva iznosi RSD 15,000 hiljada.

Društvo je u toku 2012. godine kod Narodne Banke Srbije registrovalo ukupno 50 menica, izdatih najvećim delom radi obezbeđenja kredita.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>U RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Zaduženost a)	180,251	166,904
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(270)	(2,048)
Neto zaduženost	179,981	164,856
Kapital b)	1,203,365	1,310,970
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0.15	0.13

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze.

b) Kapital uključuje osnovni kapital, revalorizacione rezerve, neraspoređeni dobitak i akumulirani gubitak.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2012.	2011.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	2,954	2,004
Potraživanja po osnovu prodaje	19,657	20,916
Potraživanja iz specifičnih poslova	83	-
Druga potraživanja	32	302
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	270	2,048
	22,996	25,270
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	1,631	10,536
Kratkoročne finansijske obaveze	178,620	156,368
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	88,696	81,696
Obaveze-iz specifičnih poslova	134	-
Druge obaveze	35,048	18,992
	304,129	267,592

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2012. i 2011. godine****33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko kredita koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar	31. decembar	31. decembar	31. decembar
	2012.	2011.	2012.	2011.
EUR	-	-	133,371	113,352
	-	-	133,371	113,352

U RSD 000

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar		31. decembar	
	2012.	2011.	2012.	2011.
	10%	10%	(10%)	(10%)
EUR	(13,337)	(11,335)	13,337	11,335
	(13,337)	(11,335)	13,337	11,335

U RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2012.	2011.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	2,954	2,004
Potraživanja po osnovu prodaje	19,657	20,916
Potraživanja iz specifičnih poslova	83	0
Druga potraživanja (neto)	32	302
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	270	2,048
	<u>22,996</u>	<u>25,270</u>
	22,996	25,270
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(88,696)	(81,654)
Obaveze iz specifičnih poslova	(134)	(42)
Druge obaveze	(35,048)	(18,992)
	<u>(123,878)</u>	<u>(100,688)</u>
<i>Kamatnosna</i>		
Dugoročne obaveze	(1,631)	(10,536)
Kratkoročne finansijske obaveze	(178,620)	(156,368)
	<u>(180,251)</u>	<u>(166,904)</u>
	(180,251)	(166,904)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(180,251)	(166,904)

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Rezultat tekuće godine	(1,803)	(1,669)	1,803	1,669

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2012.	2011.
„Mig Logistic“ d.o.o., Beograd	3,854	3,057
„Alo Šer“ d.o.o., Beograd	1,627	1,627
„Naftex gas“ d.o.o., Beograd	1,600	1,600
„KVM“ d.o.o., Beograd	1,474	1,474
„MFC – Mikrokomerc“ d.o.o., Beograd	1,473	1,732
Ostali	24,008	18,510
	34,036	28,000

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2012. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>u RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1,065	-	1,065
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	14,379	(14,379)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	18,592	-	18,592
	34,036	(14,379)	19,657

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2012. godini iznosi 218 dana (2011. godina: 165 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2012. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 18,592 hiljade jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2012. godine iskazane su u iznosu od RSD 88,696 hiljada (31. decembra 2011. godine RSD 81,696 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2012. godine iznosi 353 dana (u toku 2011. godine 249 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

u RSD 000
31.12.2012.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	18,977	1,065	149	590	2,215	22,996
	18,977	1,065	149	590	2,215	22,996

U RSD 000
31.12.2011.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	23,139	127	84	420	1,500	25,270
Ukupno	23,139	127	84	420	1,500	25,270

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

u RSD 000
31.12.2012.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	119,480	4,398			123,878
Varijabilna kamatna stopa -glavnica	174,027	5,066	728	430	180,251
	293,507	9,464	728	430	304,129

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Dospeća finansijskih obaveza

U RSD 000
31.12.2011.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne	100,688	-	-	-	100,688
Varijabilna kamatna stopa					
-glavnica	103,005	4,438	40,338	19,123	166,904
	203,694	4,438	40,338	19,123	267,592

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2012. i 31. decembra 2011. godine.

	31.decembar 2012. Knjigovodstvena		31.decembar 2011. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmari	2,954	2,954	2,004	2,004
Potraživanja po osnovu prodaje	19,657	19,657	20,916	20,916
Potraživanja iz specifičnih poslova	83	83	-	-
Druga potraživanja	32	32	302	302
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	270	270	2,048	2,048
	22,996	22,996	25,270	25,270
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	1,631	1,631	10,536	10,536
Kratkoročne finansijske obaveze	178,620	178,620	156,368	156,368
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	88,696	88,696	81,654	81,654
Obaveze iz specifičnih poslova	134	134	42	42
Druge obaveze	35,048	35,048	18,992	18,992
	304,129	304,129	267,592	267,592

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

33. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**Fer vrednost finansijskih instrumenata***Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

34. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2013. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2013. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Društva očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

35. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	113,7183	104.6409
USD	86,1763	80.8662
CHF	94,1922	85.9121

U Beogradu

Dana 27.02. 2013. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

Zorica Trumbetaš
Zorica Trumbetaš

Zakonski zastupnik

Boban Krstić
Boban Krstić



PKF D.O.O. BEOGRAD

11070 Београд 27

Палмира Тољатија 5/III

Ово писмо достављено је у вези са вашом ревизијом финансијских извештаја друштва на дан 31. децембра 2012. године, у сврху изражавања мишљења, да ли финансијски извештаји дају објективну и истиниту слику финансијске позиције Друштва по свим битним питањима у складу са Међународним Стандардима Финансијског Извештавања.

Овим потврђујемо да смо са најбољим намерама и уверењем, у сврхе тачног информисања нашег Друштва, извршили следећа испитивања:

Финансијских извештаја

- Испунили смо наше обавезе, као што су наведене у писму о ангажовању од 10. октобра 2011. године у вези са састављањем финансијских извештаја у складу са Међународним Стандардима Финансијског Извештавања, тј. финансијски извештаји састављени су објективно и истинито по свим битним питањима у складу са горе наведеним стандардима.
- Значајне претпоставке коришћене за утврђивање процењених рачуноводствених вредности, укључујући и оне по фер вредности, су разумно засноване.
- Односи и трансакције повезаних лица су правилно обрачунате и обелодањене у складу са захтевима Међународних Стандарда Финансијског Извештавања.
- Сви догађаји након датума састављања финансијских извештаја, а за које Међународни Стандарди Финансијског Извештавања захтевају прилагођавање или обелодањивање су прилагођени и обелодањени.

Пружене информације

Дали смо Вам на увид и пружили:

- Приступ свим информацијама које су релевантне за припрему финансијских извештаја, као што су неопходна документација, евиденције и аналитичке евиденције;
- Додатне информације које сте захтевали у сврху вршења ревизије;
- Неограничен приступ особама у Друштву за које сте утврдили да Вам могу пружити ревизорски доказ.

- Све трансакције прокњижене су у рачуноводственим евиденцијама и исказане у финансијским извештајима.
- Обелоданили смо Вам резултате наше процене ризика да финансијски извештаји могу имати материјално погрешне исказе услед преваре.
- Обелоданили смо Вам информације у вези са преваром или наводном преваром по нашем сазнању а која утиче на Друштво и укључује:
 - Менаџмент;
 - Запослене који имају значајну улогу у интерној контроли; или
 - Остале запослене у одељењима где превара може имати материјално значајан ефекат на финансијске извештаје.
- Обелоданили смо Вам информације у вези са сумњама да постоји наводна превара или се сумња у превару које смо добили од запослених, бивших запослених, аналитичара, регулаторних органа и других, а која утиче на финансијске извештаје Друштва.
- Обелоданили смо Вам све познате случајеве неусаглашености или наводне неусаглашености са прописима и законима чије ефекте треба узети у обзир при састављању финансијских извештаја.
- Обелоданили смо Вам списак свих постојећих и могућих судских спорова чији се ефекти требају узети у обзир при састављању финансијских извештаја.
- Обелоданили смо Вам идентитет повезаних лица Друштва, као и све трансакције и односе са повезаним лицима које, а које су нам познате.

У Београду, 03.04.2013. године

ТЕХНОХЕМИЈА А.Д. БЕОГРАД
- У РЕСТРУКТУРИРАЊУ
Генерални директор



Бобан Крстић



»ТЕХНОХЕМИЈА« А.Д.
У РЕСТРУКТУРИРАЊУ

Бр. 911/1

29 APR 2013. 20 god.
BEOGRAD

tehnohemija

ТЕХНОХЕМИЈА А.Д. БЕОГРАД
- У РЕСТРУКТУРИРАЊУ

11000 Београд, Вилине воде 47
Матични број: 07032919, ПИБ: 100002959
Тел: +381 11 2751122, Факс: +381 11 3293148
Е-пошта: office@tehnohemija.com
Интернет: www.tehnohemija.com

У складу са чланом 50., став 2., тачка 3. Закона о тржишту капитала, дана 29.04.2013. године дајемо следећу:

ИЗЈАВУ

Према најбољем сазнању, годишњи финансијски извештаји за 2012. годину привредног друштва Технохемија а.д. Београд – у реструктурирању састављени су уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и дају истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Руководилац
финансијско-рачуноводствене
службе
Зорица Трумбеташ



Законски заступник

Генерални директор
Бобан Крстић

Na osnovu člana 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 100/2006 i 116/2006),

**OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

I. Opšti podaci

1. Poslovno ime	Tehnohemija preduzeće za promet i proizvodnju hemijske i tehničke robe – akcionarsko društvo Beograd (Palilula) – u restrukturiranju
Sedište i adresa	Beograd, Viline Vode br. 47
Matični broj	07032919
PIB	100002959
2. Web site i e-mail adresa	www.tehnohemija.com office@tehnohemija.com
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	FI/6397/98 od 31.12.1997 Društvo se osniva kao akcionarsko društvo BD 147717/2010 od 4.1.2011. upisuje se Tehnohemija – u restrukturiranju
4. Delatnost (šifra i opis)	4675 - Trgovina na veliko hemijskim proizvodima
5. Broj zaposlenih na dan 31.12.2012. godine	64
6. Broj akcija na dan 31.12.2012. godine	869.644

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti depo i kliring hartija od vrednosti ad, Beograd, akcijski kapital Društva se sastoji od 869,644 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 1,000.00.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2012. godine je prikazana u narednoj tabeli :

7. Deset najvećih akcionara		
Ime i prezime-poslovno ime	Broj akcija 31.12.2012.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2012.
Agencija za privatizaciju Republike Srbije	433,113	49.80
Gojković Risto (<i>sudska blokada na 53,610</i>)	53,610	6.16
Derković Tatjana	2,728	0.31
Akcionarski Fond ad, Beograd	1,955	0.22
Mikić Srđan	1,939	0.22
Matić Milena	1,832	0.21
Aleksić Jerotije	1,305	0.15
Petrović Jelena	1,177	0.14
Mislopoljac Milenko	1,116	0.13
Vasić Slobodan	1,058	0.12
ostali:	369,811	42.52
8. Vrednost osnovnog kapitala u hilj. RSD		914.385

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.

Akcije Društva su uključene i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment – MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključanju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između Beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

9. Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	PFK d.o.o., Beograd Palmira Toljatija 5/III 11000 Beograd
10. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

II. Podaci o upravi društva

1. Članovi uprave:		
Članovi nadzornog odbora imenovani su na redovnoj sednici Skupštine društva održanoj 14. juna 2012:		
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u NO drugih društava	Broj akcija koje poseduje u AD na dan 31.12.2012.
Nebojša Goranović Beograd	Dipl. pravnik	
Andreja Popov Beograd	Dipl. Ecc.	
Milena Matić Beograd	Finansijski tehničar	1.832

Naknade članovima NO isplaćuju se u skladu sa Skupštinskom Odlukom o politici naknada. Pored Nadzornog odbora društvo ima i Izvršni odbor, imenovan na prvoj sednici Nadzornog odbora društva, održanoj 28.06.2012.god.

2. Pisani kodeks ponašanja uprave društva	Ne postoji
---	------------

III. Podaci o poslovanju društva

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
---	--

2. Analiza poslovanja	
Podaci o poslovanju društva (u hiljadama RSD)	2012
POSLOVNI PRIHODI	129,502
Prihodi od prodaje	33,439
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	501
Ostali poslovni prihodi	95,562
POSLOVNI RASHODI	178,087
Nabavna vred. prodane robe	25,483
Troškovi materijala	19,549
Troškovi zarada, naknada zar. i ost. lič. rashodi	57,961
Troškovi amortizacije i rezervisanja	32,822
Ostali poslovni rashodi	42,272
POSLOVNI GUBITAK	48,585
Finansijski prihodi	52
Finansijski rashodi	52,895
Ostali prihodi	5,564
Ostali rashodi	10,771
Gubitak iz red. poslovanja	106,635
Osnovni proizvodi u prometu - hemijska roba i bazna hemija	
Usluge po osnovu izdavanja viška prostora	95,562

Pokazatelji poslovanja (u hiljadama RSD)	2012
Likvidnost I stepena	0.01
Likvidnost II stepena	0.05
Likvidnost III stepena	0.10
Stepen zaduženosti	31.91
Neto obrtni kapital	-337,860
Ekonomičnost	0.56
Produktivnost	-10.77
Prinos na ukupni kapital	-8.95

Najviša cena akcija	480,00 dinara tokom cele godine
Cena akcija na dan 31.12.2012.	480,00 din
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2012.	417.429.120

IV. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo

Ciljevi u narednom periodu su: maksimalno povećanje prihoda od prodaje po svim osnovama (planirano je povećanje od 12%); brendiranje proizvoda i društva; reanimacija proizvodnje kućne hemije; uvođenje određenih proizvoda kućne hemije u velike trgovinske lance; izdavanja slobodnog kancelarijskog i magacinskog prostora; pregovori sa poslovnim bankama i najvećim poveriocima o smanjenju duga i eventualnom mirovanju obaveza; uvođenje standarda ISO 9001 – 2008; smanjenje rashoda i kontrola troškova na dnevnom nivou.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Takođe, na dan 31. decembra 2012. godine procenjena vrednost privrednih sporova koji se vode protiv Društva iznosi RSD 43,897 hiljada. U procenjeni vrednost privrednih sporova nisu uključene zatezne kamate koje se utvrđuju po okončanju sudskih sporova. Procenjena vrednost radnih sporova koji se vode protiv Društva iznosi RSD 15,000 hiljada, pa su zbog negativnog ishoda istih, usled prinudne naplate računi Društva izloženi čestim blokadama, što predstavlja veliki problem za funkcionisanje Društva.

1. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi), u skladu sa zahtevima MRS 14:
Nema

2. Promene-povećanja bilansnih vrednosti (u hilj.RSD)	
Imovina	Manja je od imovine u 2011. za 46.490 Osnovna sredstva su manja za 29.968 i to predstavlja amortizaciju 2012. korigovanu za nabavku nove opreme a obrtna sredstva su manja za 16.522 i to najviše zbog ukidanja aktivnih vremenskih razgraničenja (13.179) koja su preneti na trošak perioda a po osnovu dospelih obaveza u 2012.
Obaveze	Povećane su ukupne obaveze za 61.115 Obaveze po osnovu javnih prihoda povećane su za 22.433 Ostale kratkoročne obaveze (kamate prema poslovnim bankama) 17.451 Obaveze po osnovu kredita 13.347 (povećanje nastalo po osnovu svodenja kredita sa valutnom kalauzulom na kurs EUR-a na dan 31.12.2012.) Obaveze iz poslovanja veće su za 7.094
Neto gubitak	107.605

3.Izvršena ulaganja (u hilj. RSD)	Nabavka opreme, u iznosu od 494 i nematerijalna ulaganja (softver) u iznosu 525 finansirana iz sopstvenih izvora
4.Rezerve (u hilj. RSD)	Revalorizacione rezerve iznose 610.418

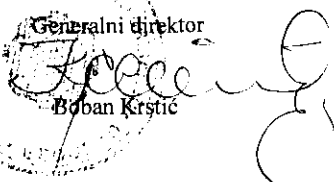
V. Značajniji poslovi sa povezanim licima

1..Podaci o zavisnim društvima:	Nema zavisnih preduzeća
---------------------------------	-------------------------

VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Tokom 2012. nije bilo ulaganja na polju istraživanja i razvoja osnovnih delatnosti
--

U Beogradu, 26.04.2013.godine

Generalni direktor

Boban Krstić

ТЕХНОХЕМИЈА - А.Д. БЕОГРАД
- У РЕСТРУКТУРИРАЊУ
Надзорни одбор
Београд, 19.02.2013. године

»ТЕХНОХЕМИЈА« А.Д.
У РЕСТРУКТУРИРАЊУ
26^{Br} MAR 2013 564/1
BEOGRAD

На основу чланова 441. и 445. Закона о привредним друштвима („Сл. гласник РС бр. 36/11 и 99/11“), Надзорни одбор привредног друштва „Технохемија а.д. Београд – у реструктурирању“, на наставку IX редовне седнице одржаном дана 19.02.2013. године, доноси следећу

О Д Л У К У
о утврђивању финансијских извештаја за 2012. годину

Утврђују се финансијски извештаји привредног друштва „Технохемија а.д. Београд – у реструктурирању“ за 2012. годину.

Одлука ступа на снагу даном доношења.

Доставити:

- Надзорном одбору
- Генералном директору
- Архиви

ТЕХНОХЕМИЈА А.Д. БЕОГРАД
- У РЕСТРУКТУРИРАЊУ

Председник Надзорног одбора



Небојша Горановић