

Период извештавања:

од

01.01.2012

до

30.06.2012

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: "YUGOSLAVIA COMMERCE" AD

Матични број (МБ): 07091958

Поштански број и место: 11000 BEOGRAD

Улица и број: SARAJEVSKA 25-31

Адреса е-поште: jugoslavija.komercad.@sbb.rs

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: POJEDINAČNI

Усвојен (да/не):

Ревидиран (да/не):

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: ZORICA VUKOSAVLJEVIĆ

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 063-310804

Факс:

Адреса е-поште: mvukosavljevic@sbb.rs

Презиме и име: SAŠA JOVANOVIĆ

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012.G.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	78.849	81.000
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	76.965	79.078
1. Некретнине, постројења и опрема	006	76.965	79.078
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	1.884	1.922
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1.884	1.922
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	4.818	5.375
I ЗАЛИХЕ	013	32	132
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	4.786	5.243
1. Потраживања	016	3.254	3.726
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	87	132
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	1.445	1.385
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	83.667	86.375
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	16.251	11.567
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	99.918	97.942
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	83.817	83.817
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	125	125
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	69.030	69.030
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	139	139
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	153.111	153.111
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	95.124	93.000
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	2.621	2.621
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115	2.621	2.621
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	92.503	90.379
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	87.636	85.787
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	4.031	4.009
4. Остале краткорочне обавезе	120	380	135
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	456	448
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	4.794	4.942
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	99.918	97.942
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012 до 30.06.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201		6.356
1. Приходи од продаје	202		6.356
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206		
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	4.611	9.236
1. Набавна вредност продате робе	208		4.712
2. Трошкови материјала	209	382	26
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	1.059	1.046
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	2.113	2.113
5. Остали пословни расходи	212	1.057	1.339
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	4.611	2.880
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	1	53
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		1.124
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	220	30
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	4.832	1.839
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	4.832	1.839
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227	148	148
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	4.684	1.691
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	38	6.689
1. Продаја и примљени аванси	302		6.651
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	38	38
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	1.948	7.467
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	1.278	6.460
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	649	714
3. Плаћене камате	308		
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	21	293
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		0
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	1.910	778
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	1.850	860
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	1.850	860
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	1.850	860
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	1.888	7.549
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	1.948	7.467
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		82
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	60	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	87	22
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	27	104

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У хиљадама динара

од 01.01.2012 до 30.06.2012

Позиција	У хиљадама динара																			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП						
Стање на дан 01.01. претходне године	401	83817	414	427	440	453	125	466	69554	478	139	482	505	518	153035	531	544	557	80504	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558						568
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455	468	524	481	494	520	534	507	520	534	533	546	559	74536	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	404	83817	417	430	443	456	125	469	69030	482	139	485	508	521	153111	534	547	560	81888	
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561					5395	
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562						
Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	407	83817	420	433	446	459	125	472	68030	485	139	488	511	524	153111	537	550	563	11567	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	549	564						584
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565						
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	410	83817	423	436	449	462	125	475	68030	488	139	501	514	527	153111	540	553	566	11967	
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567						4684
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568						
Стање на дан 30.06. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	83817	426	439	452	465	125	478	68030	491	139	504	517	530	153111	543	556	569	16251	

**"YUGOSLAVIA COMMERCE" A.D.
BEOGRAD**

***NAPOMENE
UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA PERIOD 01.01.-30.06.2012 GODINE***

Beograd, avgust 2012.god.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

AD "YUGOSLAVIA COMMERCE" (u daljem tekstu "Društvo") osnovano je 28.01.1952. godine.

Društvo je kod Agencije za privredne registre izvršilo prevođenje privrednih subjekata u Registar privrednih subjekata 25.05.2005. godine pod brojem BD 25326/2005.

Po Zakonu o privatizaciji ("Službeni glasnik RS" broj 38/01, 18/03, 45/05 i 123/07) izvršena je prodaja društvenog kapitala metodom javne aukcije i 12. oktobra 2007. godine društvo posluje pod nazivom Akcionarsko društvo za trgovinu "Yugoslavia Commerce" Beograd, Sarajevska br. 25-31.

Osnovna delatnost Društva je trgovina na veliko odećom i obućom.

Matični broj duštva je 07091958.

PIB duštva je 100286312.

Na dan bilansa stanja društvo je imalo 5 zaposlenih radnika

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

Finansijski izveštaji

Polugodišnji finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 30.juni 2012.godine bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za prvo polugodište koja se završava na taj dan kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena te napomene uz finansijske izveštaje.

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju polugodišnjih finansijskih izveštaja

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji (službeni glasnik RS br.46 od 2. juna 2006 godine), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Medjunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), odnosno Medjunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda koji su bili na snazi na dan 31.decembra 2002.godine

Polugodisnji finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih polugodišnjih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obelodanjene u napomeni 3 uz finansijske izveštaje. Navedene računovodstvene politike su konzistentno primenjivane za sve prezenovane periode izveštavanja.

Polugodišnji finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i opremu čine materijalna sredstva čiji je vek trajanja duži od jedne godine i čija je pojedinačna nabavna cena veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine vrednost fakture dobavljača uvećanu za sve zavisne troškove nabavke i umanjene za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme za potrebe bilansa uspeha obračunava se proporcionalnim metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja.

Glavne stope amortizacije koje su u primeni su:

- | | |
|------------------------|------|
| 1. Građevinski objekti | 2,5% |
|------------------------|------|

Za potrebe poreskog bilansa koristi se obračun amortizacije po poreskih propisima nezavisno od amortizacije utvrđene za potrebe bilansa uspeha. Za novonabavljena sredstva amortizacija počinje da se obračunava od prvog narednog dana u mesece kada je stalno sredstvo pušteno u rad.

Odluku o primeni metoda i stope amortizacije, kao i odluku o umanjenju amortizacije ili neobračunavanja amortizacije donosi Direktor Društva.

Ispravka vrednosti stalnih sredstava zbog obezvređenja utvrđuje se na dan bilansiranja stalne imovine, ukoliko su ispunjeni zahtevi iz MRS 36 - obezvređenje sredstava.

3.2. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe u magacinu mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti koju čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Roba u prodajnim objektima na veliko iskazuje se po prodajnoj vrednosti.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Terećenjem rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha kada se oceni da je potrebno svesti zalihe na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju. Obračun izlaza zaliha materijala, rezervnih delova i robe utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati potraživanja, vrši trajni otpis ili ispravku vrednosti na teret rashoda. Odluku o ispravci vrednosti i otpisu potraživanja, koji se vrše na osnovu svih postojećih okolnosti koje mogu uticati na naplativost potraživanja kod iskazivanja poslovnog rezultata u obračunskom periodu donosi Direktor Društva za svako potraživanje posebno. Za potraživanje čiji je rok naplate preko 90 dana od ugovorenog roka vrši se indirektan otpis preko konta obezvređenja potraživanja. Smanjenje ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda.

3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti izražavaju se u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja.

3.5. Pozitivne i negativne kursne razlike

Poslovne transakcije u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarima prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu finansijskih potraživanja i obaveza u stranoj valuti iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihod ili rashod perioda.

3.6. Prihodi i rashodi kamata

Prihodi i rashodi od kamata iskazani u bilansu uspeha odnose se na period u kome su nastale.

3.7. Prihodi

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije. Prihodi od prodaje usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti poslovanja na dan bilansiranja.

3.8. Rashodi

Svi troškovi se priznaju u periodu u kome su nastali u skladu sa načelom nastanka događaja.

3.9. Porez na dobitak

Prosečna poreska stopa od 10% primenjuje se za prvo polugodište 2012. godinu kao poreski period za koji se utvrđuje porez na dobit preduzeća.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u 000/din

Nabavna vrednost	Zemljište građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avans sreds pripre	Ukupno
Stanje 01.01.2012.	175.049	81		175.130
Povećanja u toku god				
Rash.prodaja i otuđ.				
Stanje 30.06.2012.	175.049	81		175.130

Ispravka vrednosti	Zemljište građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avans sreds pripre	Ukupno
Stanje 01.01.2012.	96.052			96.052
Amor.za tekuću god.	2.113			2.113
Otuđenje i rashod				
Stanje 30.06.2012.	98.165			98.165

Neto sadašnja vred	Zemljište građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avans sreds pripre	Ukupno
Stanje 01.01.2012.	78.997	81		79.078
Stanje 30.06.2012.	76.884	81		76.965

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

5.1. Učešće u kapitalu

u 000/din.

	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica- Impexprodukt Beč	7.051	7.051
Učešće u kapitalu ostal.prav.lica i druge hartije od vrednosti	19.128	19.128
Ispravka vraednosti drugih dugoročnih plasmana	-26.179	-26.179
UKUPNO	0	0

Učešće u kapitalu čine sledeća zavisna i ostala pravna lica:

1. Impexprodukt Beč	7.051 hiljada dinara
2. Vojvođanska banka AD	4.078 hiljada dinara
3. Invest banka-u stečaju	9.052 hiljada dinara
4. Beobanka-u stečaju	302 hiljada dinara
5. Slavija banka-u stečaju	5.665 hiljada dinara
6. Beogradska banka -u stečaju	31 hiljada dinara
Ukupno	26.179 hiljada dinara

Umanjenje /ispravka vrednosti/ izvršena je u celosti

1. Impexprodukt Beč	7.051 hiljada dinara
2. Vojvođanska banka AD	4.078 hiljada dinara
3. Invest banka- u stečaju	9.052 hiljada dinara
4. Beobanka -u stečaju	302 hiljada dinara
5. Slavija banka u stečaju	5.665 hiljada dinara
6. Beogradska banka -u stečaju	31 hiljada dinara
Ukupno	26.179 hiljada dinara

5.2. Ostali dugoročni plasmani

	u 000/din.	
	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Dugoročno dati stambeni krediti/Arif H. I Bjelotomić M.	1.884	1.922
UKUPNO	1.884	1.922

6. ZALIHE

Struktura zaliha na dan 30.06.2012.godine je sledeća:

6.1. Alati i inventar u skladistu

	u 000/din	
	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Alata i inventar u skladistu	8	8
Ispravka vredn.alata i inventara	-8	-8
UKUPNO	0	0

6.2. Dati avansi za robu i usluge

	u 000/din.	
	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Dati avansi za robu i usluge	32	132
UKUPNO	32	132

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

7.1. Potraživanja po osnovu prodaje

	u 000/din.	
	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Kupci u zemlji	20.145	20.145
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	-20.145	-20.145
Kupci u inostranstvu	2.810	2.810
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-2.810	-2.810
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza	1.850	2.322
Ostala potraživanja	1.404	1.404
UKUPNO	3.254	3.726

Nenaplaćena potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu u celosti su ispravljena.
Društvo vrši ispravku potraživanja starijih od 90 dana.

7.2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

u 000/din.

	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Tekuci posl.rn i račun bolovanja kod Komerc.banke AD Beograd	27	72
UKUPNO	27	72

7.3. Ostala novčana sredstva

U 000/din.

	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Privredni sud u Beogradu-depozit za veštačenje	60	60
UKUPNO	60	60

7.4. Porez na dodatu vrednost

u 000/din.

	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
PDV u prim.fakt.koji se priznaje u narednom por.periodu		2
Potraživanja za više plaćen PDV	1.445	1.383
UKUPNO	1.445	1385

8. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

u 000/din.

	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Gubitak iznad visine kapitala	16.251	11.567
UKUPNO	16.251	11.567

9. KAPITAL

9.1. Osnovni i ostali kapital

Iznos od 83.817 hiljada dinara čini celokupan osnovni kapital

u 000/din.

1.	Akcijski kapital	83.817
Ukupno osnovni kapital		83.817

Osnovni kapital Društva je izražen kao proizvod broja akcija (167.634 akcija) i njihove pojedinačne nominalne vrednosti od **500,00** dinara.

9.2. Rezerve

		u 000/din.	
		30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
1.	Zaskonske rezerve	125	125
UKUPNO		125	125

9.3. Revalorizacione rezerve

		u 000/din.	
		30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
1.	Revalorizacione rezerve nekretnina	69.030	69.030
UKUPNO		69.030	69.030

9.4. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti

		u 000/din.	
		30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
1.	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	139	139
UKUPNO		139	139

9.5. Gubitak ranijih godina

		u 000/din.	
		30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
1.	Gubitak ranijih godina	153.111	153.111
UKUPNO		153.111	153.111

10. DUGOROČNE OBAVEZE

10.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital

		u 000/din.	
		30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
1.	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	2.621	2.621
UKUPNO		2.621	2.621

Iznos od 2.621 hiljada din. odnosi se na ulaganje već.vlasnika po ugov.o prodaji kapitala
Ulaganje je izvršeno u 2008 godini na adaptaciji poslovnog prostora upravne zgrade
u Sarajevskoj ulici.

11. KRATKOROČNE OBAVEZE

11.1. Kratkoročne finansijske obaveze

u 000/din

	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
1. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	87.636	85.787
UKUPNO	87.636	85.787

11.2. Obaveze iz poslovanja

u 000/din

	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Primljeni avansi	3.132	3.132
Dobavljači u zemlji	899	877
UKUPNO	4.031	4.009

11.3. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u 000/din.

	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	355	110
UKUPNO	355	110

Ostale kratkor.obaveze	25	25
UKUPNO	25	25

11.4. Obaveze za poreze i ostale dažbine

u 000/din

	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	456	448
UKUPNO	456	448

12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

12.1. Odložene poreske obaveze

u 000/din.

	30.06.2012.god.	31.12.2011.god.
Odložene poreske obaveze	4.794	4.942
UKUPNO	4.794	4942

Odložene poreske obaveze iskazane na dan 30.jun 2012 godine u iznosu od 4.794 hiljada dinara odnose se na privremenu razliku u obračunu amortizacije gradjevinskih objekata po poreskim propisima i obračunu amortizacije gradjevinskih objekata koja su prikazana u finansijskom izveštaju a u skladu sa MRS-12.

13. POSLOVNI PRIHODI

13.1. Prihodi od prodaje

Struktura prihoda od prodaje na dan 30.06.2012.god.

	u 000/din.	
	30.06.2012.god.	30.06.2011.god.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	1.848
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	4.508
UKUPNO	0	6.356

14. POSLOVNI RASHODI

14.1. Nabavna vrednost prodate robe i troš.materijala i energije

	u 000/din.	
	30.06.2012.god.	30.06.2011.god.
Nabavna vrednost prodate robe	0	4.712
Troškovi materijala	382	26
UKUPNO	382	4.738

14.2. Troškovi zarada, naknade zarada i ostali lične rashodi

	u 000/din.	
	30.06.2012.god.	30.06.2011.god.
Troškovi zarada i naknada zarada /bruto/	898	887
Troškovi por.i dopr.na zarade i nakna.zarada na teret poslodavca	161	159
Ostali lični rashodi	0	
UKUPNO	1.059	1.046

14.3. Troškove amortizacije i rezervisanja

	u 000/din.	
	30.06.2012.god.	30.06.2011.god.
Amortizacija osnovnih sredstava	2.113	2.113
UKUPNO	2.113	2.113

14.4. Ostali poslovni rashodi

	u 000/din.	
	30.06.2012.god.	30.06.2011.god.
Troškovi transportnih usluga	26	249

Troškovi usluga održavanja	251	41
Troškovi advokatskih usluga	0	0
Troškovi ostalih usluga	0	143
Troškovi neproizvodnih usluga	416	240
Troškovi platnog prometa	4	12
Troškovi poreza	277	580
Ostali nematerijalni troškovi	83	74
UKUPNO	1.057	1.339

15. FINANSIJSKI RASHODI

	u 000/din	
	30.06.2012.god.	30.06.2011.god.
Rashodi kamata	1	0
Negativne kursne razlike	0	53
UKUPNO	1	53

16. OSTALI PRIHODI

	u 000/din	
	30.06.2012.god.	30.06.2011.god.
Prihodi po osn.ugovora zaštite od rizika	0	54
Ostali nepomenuti prihodi	0	1070
UKUPNO	0	1.124

18. OSTALI RASHODI

	u 000/din	
	30.06.2012.god.	30.06.2011.god.
Ostali nepomenuti rashodi	220	30
UKUPNO	220	30

19. NETO DOBITAK-GUBITAK

	U 000/din.	
	30.06.2012.god.	30.06.2011.god.
Gubitak pre oporezivanja	4.832	1.839
Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
Odloženi poreski prihodi perioda	148	148
UKUPNO	4.684	1.691

20. DEVIZNI KURSEVI

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

	30.06.2012.god.	30.06.2011.god.
Evro (EUR)	115,8203	102,4631
Američki dolar /USD)	92,1476	70,6398

Potpis odgovornog lica:

**"YUGOSLAVIA COMMERCE" A.D.
BEOGRAD**

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA
PERIOD 01.01.- 30.06.2012 GODINE**

- 1) Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine;
 - 2) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo
 - 3) Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;
 - 4) Značajniji poslovi sa povezanim licima;
 - 5) Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja
 - 6) Podaci o stečenim sopstvenim akcijama
 - 7) Revizija polugodišnjih izvestaja
-

**1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito
finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za
procenu stanja imovine Društva**

U prvom polugodištu 2012 godini Društvo je ostvarilo negativan poslovni rezultat tako da poslovni gubitak u poslovanju iznosi 4.611.000,00 rsd.

Pokazatelji likvidnosti prikazuju da preduzece na kratak rok može da servisira tekuće obaveze putem kredita i po drugim osnovama zaduživanja.

Finansijski rezultat u prvom polugodištu 2012 godini je negativan i iznosi 1.313,00 rsd.

Negativan rezultat ostalih prihoda u prvom polugodištu iznosi 220.250,00 rsd.

Neto gubitak u prvom polugodištu 2012 godine iznosi 4.684.000,00 rsd.

Imovinu Društva uglavnom čine osnovna sredstva koja u ukupnoj vrednosti čine 92% i dugoročni plasmani koji čine 2%.

Najznačajniji pokazatelji likvidnosti i finansijske strukture su:

- Opšti racio likvidnosti	0,05
- Rentabilnost	-
- Stepen zaduzenosti	1,00
- Prinos na ukupni kapital	-

2) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

U drugom polugodištu 2012 godini ne očekuje se povećanje obima trgovanja u odnosu na prethodni period, i poslovanje će se obavljati bez nekih bitnih izmena u poslovnoj politici Društva.

Glavni rizik u poslovanju je nelikvidnost pravnih lica i nestabilnost kursa u toku godine.

3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nakon proteka poslovne godine nije bilo važnijih poslovnih događaja – obavljaju se redovne poslovne aktivnosti.

4) Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

Društvo nema povezana pravna lica.

5) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

U prvom polugodištu nije bilo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja društva.

6) Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sacinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

7) Revizija polugodišnjih izveštaja

Društvo nije vršilo reviziju za prvo polugodište 2012 godine.

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja: Zakonski zastupnik:

„Yugoslavia commerce“ a.d.

Šef računovodstva

Zorica Vukosavljević

„Yugoslavia commerce“ a.d..

Generalni direktor

Saša Jovanović