

Beogradska Berza
Omladinskih brigada 1
11070 Novi Beograd

**Predmet: Dostava konsolidovanog polugodišnjeg izveštaja o poslovanju za
Period 01.01.2012.godine do 30.06.2012.godine**

**U prilogu dopisa dostavljamo Vam konsolidovani polugodišnji izveštaj o
poslovanju za period 01.01.2012.godine do 30.06.2012.godine :**

- 1. Jugohemija ad grupa je u prvom polugodištu 2012.godine poslovala u skladu sa postojećim uslovima na tržištu farmaceutskih proizvoda, medicinskog i potrošnog materijala. Veliki problemi postoje u sistemu finansiranja izmedju Republičkog fonda zdravstva i zdravstvenih ustanova u Srbiji koji su značajni kupci Jugohemije ad grupe , što se reflektovalo na likvidnost i održavanje budućeg prometa sa kupcima. Pored otežane likvidnosti, Jugohemija ad grupa je svoje obaveze prema poveriocima značajno izmirila, u skladu sa opštim uslovima. Deo obaveza grupa Jugohemija ad pokušava da u dogovoru sa dobavljačima reprogramira ili umanj. Ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 1.400.562 hiljade RSD i ukupne rashode u iznosu od 1.819.932 hiljada RSD, što daje neto gubitak u iznosu od 419.370 hiljada RSD.**

Za potrebe pravilnog bilansiranja Jugohemija ad grupa je evidentirala po knjigovodstvenoj vrednosti na dan 30.06.12.godine nematerijalna ulaganja u ukupnom iznosu od 49.900 hiljada RSD, nekretnine i opremu u ukupnom iznosu od 2.024.408 hiljada RSD, a investicione nekretnine koje koriste poslovni partneri van Jugohemija ad grupe, po fer vrednosti u ukupnom iznosu od 138.173 hiljada RSD. Jugohemija ad grupa je iskazala Goodwill po osnovu procene iskazane u pojedinačnim finansijskim izveštajima zavisnog preduzeća Panonija Medica doo Novi sad u vrednosti 156.754 hiljada RSD. Vrednost dugoročnih finansijskih plasmana iznosi 11.180 hiljada RSD. Na osnovu ovako izvršenog vrednovanja i bilansiranja, vrednost stalne imovine iznosi 2.380.415 hiljada RSD. Ukupna vrednost obrtno imovine iznosi 2.729.878 hiljada RSD, a ukupne aktive 5.113.847 hiljada RSD. Vrednost vanbilansne aktive i pasive iznosi 79.383 hiljada RSD. Pasiva Jugohemije ad grupe iznosi 5.113.847 hiljada RSD, od čega vrednost kapitala iznosi 477.867 hiljada RSD, dugoročnih rezervisanja i obaveza 4.587.669 hiljada RSD i odloženih poreskih obaveza 48.311 hiljada RSD. Finansijski izveštaji nisu revidirani.

- 2. U narednom periodu društvo će imati fokus na razvoju našeg maloprodajnog lanca apoteka pod nazivom Zdravstvena ustanova apoteka Celsius plus kao i fokus na profitabilnom poslovanju i insistiranju na poštovanju dogovorenog kako sa dobavljačima, tako i sa kupcima, a sve u skladu sa situacijom na tržištu.**
- 3. Društvo je u prvom polugodištu 2012. godine imalo promene na poziciji generalnog Direktora. Takođe Upravni odbor je preimenovan u Odbor direktora i ukinut je Nadzorni odbor u skladu sa Zakonom.**

4. U okviru poslovanja sa povezanim pravnim licima društvo je imalo realno poslovanje u skladu sa potrebama preduzeća, koja su u sastavu Jugohemije ad. Veći deo poslovanja se zasniva na uslugama koje Jugohemija ad vrši preko svojih korporativnih servisa. U sledećoj tabeli je dat detaljan prikaz poslovanja Jugohemije ad, njenih zavisnih i povezanih preduzeća.

KONTO	OPIS	SVEGA ELIMINACIJE PO OSNOVU INTERNIH ODNOSA IZMEĐU POVEZANIH LICA	SVEGA ELIMINACIJE PO OSNOVU INTERNIH ODNOSA IZMEĐU POVEZANIH LICA U 000 RSD
01100055	KONCESIJE DOMAĆIM PARTNERIMA	-27.223.877,12	-27.223,88
	011	-27.223.877,12	-27.223,88
01200055	GOODWILL	156.754.000,00	156.754,00
	012	156.754.000,00	156.754,00
01450055	PROCENA RTV PANONIJA	-208.548.000,00	-208.548,00
	014	-208.548.000,00	-208.548,00
	01	-79.017.877,12	-79.017,88
02200055	GRAĐEVINSKI OBJEKTI U FUNKCIJI	1.307.303.945,72	1.307.303,95
	022	1.307.303.945,72	1.307.303,95
02410055	INVESTICIONE NEKRETNINE ZGRADE	-1.307.303.945,72	-1.307.303,95
	024	-1.307.303.945,72	-1.307.303,95
	02	0,00	0,00
03010055	UDELI U KAPITALU ZAVISNIH PRAVNIH LICA IZ ZEMLJE U NOVCU	-304.616.143,00	-304.616,14
03010155	UDELI U KAPITALU ZAVISNA PRAVNA LICA IZ INOSTRANSTVA U NOVCU	-2.169.050,86	-2.169,05
03011055	UDELI U KAPITALU ZAVISNIH PRAVNIH LICA U STVARIMA DINARSKOG POREKLA	-5.470.230,00	-5.470,23
03013055	UDELI U KAPITALU ZAVISNIH PRAVNIH LICA U ROBI	-1.498.263,00	-1.498,26
03014055	UDELI U KAPITALU ZAVISNIH PRAVNIH LICA U NEPOKRETNOSTIMA	-31.914.483,25	-31.914,48
	030	-345.668.170,11	-345.668,17
03200055	UČESĆA U KAPITALU OSTALIH PRAVNIH LICA U ZEMLJI	-39.844,05	-39,84
	032	-39.844,05	-39,84
03800055	OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI U DINARIMA	39.844,05	39,84
	038	39.844,05	39,84
	03	-345.668.170,11	-345.668,17
	KLASA 0	-424.686.047,23	-424.686,05
20000055	KUPCI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA ZALIHE	-55.058.677,80	-55.058,68
20001055	KUPCI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA USLUGE	-108.475.481,55	-108.475,48
20002055	KUPCI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEPOKRETNOSTI, POST	-2.231.490,00	-2.231,49
20003055	KUPCI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA ZALIHE IZ VIŠE EKONOMSKE CELINE	-2.092.078,18	-2.092,08
20006055	KUPCI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA ISHRANU	-5.301.572,88	-5.301,57
	200	-173.159.300,41	-173.159,30
20100055	KUPCI OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA ZA ZALIHE	-419.580.067,46	-419.580,07
20101055	KUPCI OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA ZA USLUGE	-13.035.411,93	-13.035,41
	201	-432.615.479,39	-432.615,48

Jugohemija a.d.
Trgovinsko i proizvodno preduzeće
Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
www.jugohemija.com

Uplisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



20200055	KUPCI U ZEMLJI ZA ZALIHE	2.323.678,90	2.323,68
	202	2.323.678,90	2.323,68
	20	-603.451.100,90	-603.451,10
22000055	POTRAŽIVANJA ZA KAMATU U DINARIMA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA	-31.267.450,42	-31.267,45
22002055	POTRAŽIVANJA ZA KAMATU U DINARIMA OD OSTALIH POVEZANIH PRAVNIH LICA	-49.629.398,88	-49.629,40
22010055	POTRAŽIVANJA ZA KAMATU U DINARIMA OD OSTALIH PRAVNIH LICA	50.522.210,46	50.522,21
22060055	POTRAŽIVANJA ZA KAMATU OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA IZ VIŠE EKONOMSKE CEL	-39.824.313,12	-39.824,31
	220	-70.198.951,96	-70.198,95
22840055	POTRAŽIVANJA ZA DUGOVNA SALDA KLAS 4 MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA	-561.636,06	-561,64
22870055	OSTALA POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PREUZIMANJA DUGA	-67.183.191,34	-67.183,19
22890055	DRUGA POTRAŽIVANJA	579.353,45	579,35
	228	-67.165.473,95	-67.165,47
	22	-137.364.425,91	-137.364,43
23000055	KRATKOROČNI KREDITI U MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	-762.165.503,38	-762.165,50
23080055	KRATKOROČNI KREDITI U MATIČNA U ZAVISNA PRAVNA LICA SA VALUTNOM KLAUZULOM	-33.670.649,87	-33.670,65
	230	-795.836.153,25	-795.836,15
23100055	KRATKOROČNI KREDITI U OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	-131.158.491,54	-131.158,49
23110055	KRATKOROČNI PLASMANI U OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	0,21	0,00
23180055	KRATKOROČNI KREDITI U OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA SA VALUTNOM KLAUZULOM	-113.729.969,44	-113.729,97
	231	-244.888.460,77	-244.888,46
23210055	KRATKOROČNI FINANSIJSKI KREDITI DATI PRAVNIM LICIMA	549.595.933,49	549.595,93
	232	549.595.933,49	549.595,93
23820055	POTRAŽIVANJA PO OSNOVU JEMSTVA OD MATIČNIH PRAVNIH LICA	-285.691.698,26	-285.691,70
	238	-285.691.698,26	-285.691,70
	23	-776.820.378,79	-776.820,38
27900055	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI PDV	-7.484.439,81	-7.484,44
	279	-7.484.439,81	-7.484,44
	27	-7.484.439,81	-7.484,44
29000055	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	-889.648.773,31	-889.648,77
	290	-889.648.773,31	-889.648,77
	29	-889.648.773,31	-889.648,77
	KLASA 2	-2.414.769.118,72	-2.414.769,12
	AKTIVA	-2.839.455.165,95	-2.839.455,17
30100055	OSNIVAČKI UDELI ČLANOVA DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU U RSD	-134.391.929,22	-134.391,93
30101055	OSNIVAČKI UDELI ČLANOVA DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU U VALUTI	-3.265.630,00	-3.265,63
30110055	OSNIVAČKI UDELI ČLANOVA DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU U STVARIMA	-3.702.863,00	-3.702,86

Jugohemija a.d.
 Trgovinsko i proizvodno preduzeće
 Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
 www.jugohemija.com

Upisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
 Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
 Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



30112055	OSNIVAČKI UDELI ČLANOVA DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU U NEPOKRETNOSTIMA	-31.914.483,25	-31.914,48
	301	-173.274.905,47	-173.274,91
	30	-173.274.905,47	-173.274,91
32100055	OBAVEZNE ZAKONSKE REZERVE	-113.881,42	-113,88
	321	-113.881,42	-113,88
	32	-113.881,42	-113,88
33000055	REV.REZERVE KOD NEMATERIJALNIH ULAGANJA	-143.099.734,06	-143.099,73
33010055	REVALORIZACIONE REZERVE KOD NEKRETNINA,POSTROJENJA I OPREME	-3.392.215,59	-3.392,22
	330	-146.491.949,65	-146.491,95
33100055	REZERVE PO OSNOVU PRERAČUNA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA U DRUGOJ FUNKCIONALNOJ VALUTI	1.392.990,75	1.392,99
	331	1.392.990,75	1.392,99
	33	-145.098.958,90	-145.098,96
34000055	NERASPOREĐENI DOBITAK RANIJIH GODINA	-797.434.158,23	-797.434,16
	340	-797.434.158,23	-797.434,16
34100055	NERASPOREĐENI DOBITAK TEKUĆE GODINE	-53.864.599,38	-53.864,60
	341	-53.864.599,38	-53.864,60
	34	-851.298.757,61	-851.298,76
35000055	GUBITAK RANIJIH GODINA	-253.642.219,98	-253.642,22
	350	-253.642.219,98	-253.642,22
35100055	GUBITAK TEKUĆE GODINE	398.190.537,12	398.190,54
	351	398.190.537,12	398.190,54
	35	144.548.317,14	144.548,32
	KLASA 3	-1.314.334.820,54	-1.314.334,82
42000055	KRATKOROČNI FINANSIJSKI KREDITI OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA	-212.569.569,69	-212.569,57
42080055	KRATKOROČNI FIN. KREDITI OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAV. LICA SA VALUTNOM KLAUZULOM	-33.670.649,87	-33.670,65
	420	-246.240.219,56	-246.240,22
42100055	KRATKOROČNI FINANSIJSKI KREDITI OD OSTALIH POVEZANIH PRAVNIH LICA	-131.158.491,54	-131.158,49
42180055	KRTKOROČNI FINANS.KREDITI OD OSTALIH POVEZANIH PRAVNIH LICASA VALUTNOM KLAUZULOM	-113.729.969,43	-113.729,97
	421	-244.888.460,97	-244.888,46
	42	-491.128.680,53	-491.128,68
43100055	DOBAVLJAČI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA ZALIHE	-54.487.984,71	-54.487,98
43110055	DOBAVLJAČI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA REFUNDACIJE	-16.765.284,38	-16.765,28
43111055	DOBAVLJAČI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA ISHRANU	-5.301.572,88	-5.301,57
43112055	DOBAVLJACI MATICNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA USLUGE KORPORATIVNOG SERVISA	-91.710.197,17	-91.710,20
43120055	DOBAVLJAČI MAT.I ZAV.PR.LICA ZA NEMAT.ULAGANJA,NEKRET.POST.OPREMU I BIO.SREDSTV	-2.231.490,00	-2.231,49
43180055	DOBAVLJAČI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA IZ VIŠE EKONOMSKE CELINE	-10.072.302,58	-10.072,30

Jugohemija a.d.
 Trgovinsko i proizvodno preduzeće
 Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
 www.jugohemija.com

Upisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
 Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
 Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



	431	-180.568.831,72	-180.568,83
43200055	DOBAVLJAJI OSTALA POVEZANA PR. LICA ZA ZALIHE	-418.955.857,08	-418.955,86
43210055	DOBAVLJAJI OSTALA POVEZANA PR. LICA ZA USLUGE	-13.109.069,21	-13.109,07
	432	-432.064.926,29	-432.064,93
43300055	DOBAVLJAJI OSTALA PRAVNA LICA ZA ZALIHE	9.798.832,46	9.798,83
	433	9.798.832,46	9.798,83
43930055	OBAVEZE PO OSNOVU JEMSTVA MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA	-285.691.698,26	-285.691,70
43940055	OBAVEZE PO OSNOVU UGOVORA O PREUZIMANJU DUGA MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA	-66.603.837,89	-66.603,84
43960055	OBAVEZE PO POTRAŽNIM SALDIMA KLASA 2 OSTALIH PRAVNIH LICA	-1.177.811,41	-1.177,81
	439	-353.473.347,56	-353.473,35
	43	-956.308.273,11	-956.308,27
46020055	OBAVEZE PO KAMATAMA IZ ODNOSA SA OSTALIM PRAVNIM LICIMA	-7.025.287,97	-7.025,29
46040055	OBAVEZE PO OSNOVU KAMATA IZ ODNOSA SA MAT. I ZAV. PRAVNIM LICIMA	-59.020.088,40	-59.020,09
46050055	OBAVEZE PO OSNOVU KAMATA IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA	-2.697.790,91	-2.697,79
46099055	DRUGE NEPOMENUTE OBAVEZE PO OSNOVU KAMATA I TROŠKOVA FINANSIRANJA	-1.455.784,68	-1.455,78
	460	-70.198.951,96	-70.198,95
	46	-70.198.951,96	-70.198,95
47900055	OBAVEZE ZA PDV PO OSNOVU RAZLIKE OBRAČUNATOG PDV I PRETHODNOG PDV	-7.484.439,81	-7.484,44
	479	-7.484.439,81	-7.484,44
	47	-7.484.439,81	-7.484,44
	KLASA 4	-1.525.120.345,41	-1.525.120,35
50100055	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE U SKLADIŠTU	-254.884.469,75	-254.884,47
	501	-254.884.469,75	-254.884,47
	50	-254.884.469,75	-254.884,47
51100055	TROŠKOVI SIROVINA I OSNOVNOG MATERIJALA	-1.549.464,68	-1.549,46
	511	-1.549.464,68	-1.549,46
51200055	TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA	-42.167,00	-42,17
51230055	TROŠKOVI AUTOGUMA U UPOTREBI	-55.912,00	-55,91
51240055	TROŠKOVI MATERIJALA ZA ODRŽAVANJE HIGIJENE	-24.828,30	-24,83
51290055	TROŠKOVI OSTALOG MATERIJALA ZA PAKOVANJE	-154.198,00	-154,20
	512	-277.105,30	-277,11
	51	-1.826.569,98	-1.826,57
53500055	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE U ZEMLJI	-456.728,41	-456,73
53590055	DRUGI TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	-2.719.721,31	-2.719,72
	535	-3.176.449,72	-3.176,45
	53	-3.176.449,72	-3.176,45
55000055	TROŠKOVI KOMUNALNIH I OSTALIH USLUGA	-9.009.698,12	-9.009,70
	550	-9.009.698,12	-9.009,70
55130055	TROŠKOVI ROBE UPOTREBLJENE ZA REPREZENTACIJU	-65.590,38	-65,59
55140055	TROŠKOVI POKLONA PO OSNOVU REPREZENTACIJE	-33.041,76	-33,04

Jugohemija a.d.
 Trgovinsko i proizvodno preduzeće
 Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
 www.jugohemija.com

Upisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
 Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
 Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



	551	-98.632,14	-98,63
55940055	TROŠKOVI USLUGA KORPORATIVNOG SERVISA AD	-77.466.642,40	-77.466,64
55940155	RASHODI OD REFUNDACIJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA	-448.796,00	-448,80
55940255	RASHODI OD REFUNDACIJA OD OSTALIH POVEZANIH PRAVNIH LICA	-7.123.790,38	-7.123,79
55970055	TROŠKOVI PO OSNOVU PROVIZIJA	-84.745,75	-84,75
55990055	DRUGI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	-149,00	-0,15
	559	-85.124.123,53	-85.124,12
	55	-94.232.453,79	-94.232,45
56000055	RASHODI KAMATA IZ ODNOSA SA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA	-11.760.649,31	-11.760,65
	560	-11.760.649,31	-11.760,65
56100055	RASHODI KAMATA IZ ODNOSA SA OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA	-9.742.530,98	-9.742,53
	561	-9.742.530,98	-9.742,53
56400055	RASHODI EFEKATA VALUTNE KLAUZULE PO OSNOVU OBAVEZA I POTRAŽIVANJA	-43.038.524,28	-43.038,52
	564	-43.038.524,28	-43.038,52
	56	-64.541.704,57	-64.541,70
57900055	ODOBRENI RABATI I REKLAMACIJE	-522.182,51	-522,18
57901055	NAKNADNO ODOBRENI RABATI I REKLAMACIJE U ZEMLJI PO OPŠTOJ STOPI	-15.375.667,38	-15.375,67
57902055	NAKNADNO ODOBRENI RABATI I REKLAMACIJE U ZEMLJI PO POSEBNOJ STOPI	-56.608.842,74	-56.608,84
57981055	RASHODI PO OSNOVU KNJIŽNIH ODOBRENJA ZA UGOVORNA ZADUŽENJA PO OPŠTOJ STOPI	-8.675,89	-8,68
57982055	RASHODI PO OSNOVU KNJIŽNIH ODOBRENJA ZA UGOVORNA ZADUŽENJA PO POSEBNOJ STOPI	-141,60	-0,14
	579	-72.515.510,12	-72.515,51
	57	-72.515.510,12	-72.515,51
	KLASA 5	-491.177.157,93	-491.177,16
60200055	PRIHODI OD PRODAJE ROBE NA SKLADIŠTU PO OPŠTOJ STOPI	-149.355.458,20	-149.355,46
60201055	PRIHODI OD PRODAJE ROBE NA SKLADIŠTU PO POSEBNOJ STOPI	-107.569.243,72	-107.569,24
60220055	PRIHODI OD PRODAJE ROBE U MALOPRODAJNIM OBJEKTIMA	-38.040,18	-38,04
60240055	PRIHODI OD PRODAJE ROBE U TRANZITU	-473.902,00	-473,90
	602	-257.436.644,10	-257.436,64
	60	-257.436.644,10	-257.436,64
61010055	PRIHODI OD PRODAJE USLUGA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA U ZEMLJI	-77.593.588,00	-77.593,59
	610	-77.593.588,00	-77.593,59
61100055	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA U ZEMLJI	-456.870,03	-456,87
	611	-456.870,03	-456,87
61200055	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA U PROMETU NA VELIKO BEZ POREZA	-374.320,80	-374,32
	612	-374.320,80	-374,32
	61	-78.424.778,83	-78.424,78
65920055	PRIHODI OD REFUNDACIJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA PO OPŠTOJ STOPI	-8.774.713,74	-8.774,71

Jugohemlja a.d.
 Trgovinsko i proizvodno preduzeće
 Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
 www.jugohemlja.com

Upisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
 Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
 Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



65921055	PRIHODI OD REFUNDACIJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA PO POSEBNOJ STOPI	-280,00	-0,28
65922055	PRIHODI OD REFUNDACIJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA BEZ PDV	-7.816.406,91	-7.816,41
65990055	OSTALI NEPOMENUTI POSLOVNI PRIHODI	-84.745,75	-84,75
659		-16.676.146,40	-16.676,15
65		-16.676.146,40	-16.676,15
66000055	PRIHODI OD KAMATA IZ ODNOSA SA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA	-13.310.113,99	-13.310,11
660		-13.310.113,99	-13.310,11
66100055	PRIHODI OD KAMATA IZ ODNOSA SA OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA	-9.726.401,94	-9.726,40
661		-9.726.401,94	-9.726,40
66260055	PRIHODI OD ZATEZNIH KAMATA SA OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA	-16.129,04	-16,13
662		-16.129,04	-16,13
66400055	PRIHODI EFEKATA VALUTNE KLAUZULE PO OSNOVU POTRAŽIVANJA I OBAVEZA	-43.038.524,28	-43.038,52
664		-43.038.524,28	-43.038,52
66		-66.091.169,25	-66.091,17
67910055	PRIHODI OD ODOBRENIH RABATA	-8.675,89	-8,68
67920055	PRIHODI OD ODOBRENIH KASA SKONTA DOMAĆIH DOBAVLJAČA	-72.228.350,00	-72.228,35
67921055	PRIHODI OD ODOBRENIH BONITETA DOMAĆIH DOBAVLJAČA	-275.582,61	-275,58
67990055	OSTALI NEPOMENUTI PRIHODI	-33.050,85	-33,05
67991055	PRIHODI OD NAKNADNO UTVRĐENOG ODSUPANJA U FAKTURNOJ CENI	-2.760,00	-2,76
679		-72.548.419,35	-72.548,42
67		-72.548.419,35	-72.548,42
	KLASA 6	-491.177.157,93	-491.177,16
88601000	DATA SADUŽNIŠTVA DINARSKA	-4.814.366.676,00	-4.814.366,68
88601001	DATA SADUŽNIŠTVA DEVIZNA	-1.742.698.269,60	-1.742.698,27
886		-6.557.064.945,60	-6.557.064,95
88		-6.557.064.945,60	-6.557.064,95
89601000	OBAVEZE ZA DATA SADUŽNIŠTVA DINARSKA	-4.814.366.676,00	-4.814.366,68
89601001	OBAVEZE ZA DATA SADUŽNIŠTVA DEVIZNA	-1.742.698.269,60	-1.742.698,27
896		-6.557.064.945,60	-6.557.064,95
89		-6.557.064.945,60	-6.557.064,95
	KLASA 8	-6.557.064.945,60	-6.557.064,95

5. Planovi za narednu godinu se odnose na razvoj odnosa sa ino partnerima kao i na iznalaženju načina za što efektivnije poslovanje.



ZAKONSKI ZASTUPNIK

MARKO MILOJEVIĆ

Jugohemija a.d.
Trgovinsko i proizvodno preduzeće
Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
www.jugohemija.com

Upisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



Период извештавања:

1.1.2012

до

30.6.2012

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: JUGOHEMIJA AD

Матични број (МБ): 07006195

Поштански број и место: 11000

BEOGRAD

Улица и број: RESAVSKA 31

Адреса е-поште:

Интернет адреса: www.jugohemija.com

Консолидовани/Појединачни: KONSOLIDOVANI

Усвојен (да/не): NE

Ревидиран (да/не): NE

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

JUGOHEMIJA AD	RESAVSKA 31 BEOGRAD	07006195
---------------	---------------------	----------

JUGOHEMIJA HEMIJA DOO	RESAVSKA 31 BEOGRAD	17480545
-----------------------	---------------------	----------

JUGOHEMIJA FARMACIJA DOO	RESAVSKA 31 BEOGRAD	17480219
--------------------------	---------------------	----------

JUGOHEMIJA FSA GRAFOPAK DOO	CARA DUŠANA 130 ZEMUN	17480758
-----------------------------	-----------------------	----------

ZU APOTEKARSKA USTANOVA CELSIUS	SVETOGORSKA 35 BEOGRAD	17607413
---------------------------------	------------------------	----------

JUGOHEMIJA VETAGRA DOO	RESAVSKA 31 BEOGRAD	20396792
------------------------	---------------------	----------

PANONIJA MEDICA DOO	PRIVREDNIKOVA 2 NOVI SAD	08823928
---------------------	--------------------------	----------

JUGOHEMIJA PROMET DOOEL SKOPLJE	PARTIZANSKI ODREDI 123 KULA 9 SKOPLJE	04353412
---------------------------------	---------------------------------------	----------

Особа за контакт: MILOŠ STANKOVIĆ

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 065 - 341 - 66 - 80

Факс: 011 - 32 - 45 - 600

Адреса е-поште: mstankovic@jugohemija.com

Презиме и име: MILOJEVIĆ MARKO

(особа овлашћена за заступање)



БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012. GODINE

Позиција	АОП	у хиљадама динара	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	2.380.415	2.506.879
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003	158.754	158.754
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	49.900	55.626
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	2.182.581	2.176.335
1. Некретнине, постројења и опрема	006	2.024.408	1.381.206
2. Инвестиционе некретнине	007	138.173	815.130
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	11.180	117.963
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	11.180	117.963
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	2.729.878	3.067.249
I ЗАЛИХЕ	013	440.873	572.172
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	1.473	
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	2.287.532	2.495.077
1. Потраживања	016	1.231.204	1.567.244
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	23.178	20.713
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	652.041	590.825
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	6.410	66.900
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	374.699	249.395
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	3.554	3.554
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	5.113.847	5.577.482
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	5.113.847	5.577.482
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	79.383	222.965
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	477.867	482.830
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	790.606	790.606
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	3.638	3.638
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	473.377	541.488
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	789.754	852.798
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	4.687.869	5.046.241
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	68	62
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	1.551.408	1.240.290
1. Дугорочни кредити	114	1.531.086	1.213.880
2. Остале дугорочне обавезе	115	20.343	26.410
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	3.030.192	3.605.888
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	1.192.516	1.231.507
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обустава	118		
3. Обавезе из пословања	119	1.710.551	2.460.609
4. Остале краткорочне обавезе	120	85.735	76.578
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	47.390	37.195
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	48.311	48.311
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	5.113.847	5.577.482
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	79.383	222.965

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012.GODINE до 30.06.2012.GODINE

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	1.264.472	4.132.204
1. Приходи од продаје	202	1.201.368	4.049.643
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	264	154
3. Повећање вредности залиха учинака	204	7.470	
4. Смањење вредности залиха учинака	205		3.896
5. Остали пословни приходи	206	55.370	86.303
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	1.287.508	4.206.101
1. Набавна вредност продате робе	208	981.703	3.631.720
2. Трошкови материјала	209	15.795	126.118
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	168.011	316.079
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	34.897	39.382
5. Остали пословни расходи	212	87.102	182.802
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	23.036	163.897
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	42.758	81.972
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	342.476	120.108
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	93.332	91.142
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	189.948	270.691
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	419.370	381.582
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	419.370	381.582
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
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	419.370	381.582
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.GODINE до 30.06.2012.GODINE

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	1.883.027	5.590.780
1. Продаја и примљени аванси	302	1.853.379	5.562.993
2. Примљене камате из пословних активности	303	4.693	1.018
3. Остали приливи из редовног пословања	304	22.955	16.769
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	2.269.949	5.212.700
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	1.844.684	3.862.984
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	157.474	565.519
3. Плаћене камате	308	116.947	94.591
4. Порез на добитак	309	2.465	
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	148.379	689.606
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		368.090
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	406.922	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	11.880	1.077
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	11.852	1.051
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318	28	26
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	39.780	16.754
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	39.780	16.754
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	27.900	15.677
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	464.748	
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	464.748	
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	89.672	414.250
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	80.571	402.703
3. Финансијски лизинг	332	9.101	11.547
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	375.076	
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		414.250
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	2.339.655	5.591.867
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	2.339.401	5.643.704
Ћ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	58.746	51.847
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	66.900	129.779
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	1.703	443
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	2.447	3.265
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	6.410	65.110

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

[illegible]

Попуњава правно лице - предузетник																																						
0	7	0	0	6	1	9	5					4	6	4	6					1	0	0	0	0	1	8	4	5										
Матични број								Шифра делатности								ПИБ																						
Попуњава Агенција за привредне регистре																																						
1			2			3						19						20			21			22			23			24			25			26		
Врста посла																																						

Назив: JUGOHEMIJA AD

Седиште: BEOGRAD RESAVSKA 31

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 20 12 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	001		2.380.415	2.506.679
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003	14	156.754	156.754
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	14	49.900	55.626
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005		2.162.581	2.176.336
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006	15	2.024.408	1.361.206
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007	16	138.173	815.130
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	17	11.180	117.963
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010	17		
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	17	11.180	117.963
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	012		2.729.878	3.067.249
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013	18	440.873	572.172
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		1.473	
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015		2.287.532	2.495.077
20, 21 и 22 осим 223	1. Потраживања	016	19	1.231.204	1.567.244
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		23.178	20.713
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018	20	652.041	590.825
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019	21	6.410	66.900
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	22	374.699	249.395
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		3.554	3.554
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	022		5.113.847	5.577.482
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024		5.113.847	5.577.482
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	29	79.383	222.965

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		477.867	482.930
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	23	790.606	790.606
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		3.638	3.636
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		473.377	541.486
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108			
35	VIII. ГУБИТАК	109		789.754	852.798
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111		4.587.669	5.046.241
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		68	62
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113	24	1.551.409	1.240.290
414, 415	1. Дугорочни кредити	114	24	1.531.066	1.213.880
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115	24	20.343	26.410
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116		3.036.192	3.805.889
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117	25	1.192.516	1.231.507
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119	26	1.710.551	2.460.609
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120	27	85.735	76.578
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	28	47.390	37.195
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		48.311	48.311
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	124		5.113.847	5.577.482
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	29	79.383	222.965

HSFormular © 2002-2010 Handy soft

у БЕОГРАДУ
 дана 31.08.2012. године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Радослав Милошевић



Законски заступник

М.П. Јурић

Попуњава правно лице - предузетник																												
0	7	0	0	6	1	9	5					4	6	4	6					1	0	0	0	0	1	8	4	5
Матични број								Шифра делатности								ПИБ												

Попуњава Агенција за привредне регистре																			
1	2	3					19					20	21	22	23	24	25	26	
Врста посла																			

Назив JUGONEMIJA AD
Седиште BEOGRAD RESAVSKA 31

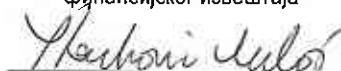
БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 30.06. 2012 . године

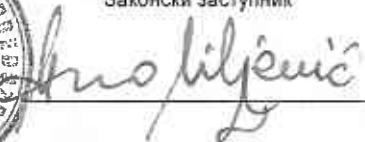
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204-205+206)	201		1.264.472	4.132.204
60 и 61	1. Приходи од продаје	202	5	1.201.368	4.049.643
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		264	154
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204		7.470	
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			3.896
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206	6	55.370	86.303
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		1.287.508	4.296.101
50	1. Набавна вредност продате робе	208	7	981.703	3.631.720
51	2. Трошкови материјала	209		15.795	126.118
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	8	168.011	316.079
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211	9	34.897	39.382
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212	10	87.102	182.802
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)	213			
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207-201)	214		23.036	163.897
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	11	42.758	81.972
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	11	342.476	120.108
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	12	93.332	91.142
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	12	189.948	270.691
	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	13	419.370	381.582
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221			
59 - 69	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		419.370	381.582
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	1. Порески расход периода		225	13		
722	2. Одложени порески расходи периода		226	13		
722	3. Одложени порески приходи периода		227			
723	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		419.370	381.582
	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			

у БЕОГРАДУдана 31.08.2012. годинеЛице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник



Попуњава правно лице																				
0	7	0	0	6	1	9	5	4	6	4	6	1	0	0	0	0	1	8	4	5
Матични број								Шифра делатности				ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3						19						20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																				

Назив JUGONEMIJA AD
 Седиште BEOGRAD RESAVSKA 31

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 30.06. 2012 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	1.863.027	5.580.780
1. Продаја и примљени аванси	302	1.835.379	5.562.993
2. Примљене камате из пословних активности	303	4.693	1.018
3. Остали приливи из редовног пословања	304	22.955	16.769
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	2.269.949	5.212.700
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	1.844.684	3.862.984
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	157.474	565.519
3. Плаћене камате	308	116.947	94.591
4. Порез на добитак	309	2.465	
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	148.379	689.606
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311		368.080
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312	406.922	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	11.880	1.077
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	11.852	1.051
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318	28	26
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	39.780	16.754
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	39.780	16.754
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	27.900	15.677

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	464.748	
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	464.748	
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	89.672	414.250
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	80.571	402.703
3. Финансијски лизинг	332	9.101	11.547
4. Исплаћене дивиденде	333		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	334	375.076	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	335		414.250
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336	2.339.655	5.581.857
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337	2.399.401	5.643.704
Ђ) НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336-337)	338		
Е) НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339	59.746	61.847
Ж) ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	66.900	129.779
З) ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	1.703	443
И) НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	2.447	3.265
Ј) ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	343	6.410	65.110

HSFormular © 2002-2010 Handy soft

у БЕОГРАДУ

дана 31.08.2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Stanković Ljiljana



Законски заступник

Stanković Ljiljana

Полуњава правно лице									
0	7	0	0	6	1	9	5		
Матични број								1 0 0 0 0 1 8 4 5	
Шифра делатности								ПИБ	
Полуњава Агенција за привредне регистре									
19									
Врста посла									
20 21 22 23 24 25 26									

Назив ЈУГОHEMIЈА АД

Седиште БЕОГРАД RESAVSKA 31

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 30.06. 2012. године

- износи у хиљадама динара -

Редни број	О П И С	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн 320)	АОП	Резерве (рн 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (група 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартије од вредности (рн 332)
1	Стање на дан 01.01. претходне године 2011	401	790.606	414	3	4	5	6	7	8					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402	415	416	428	441	442	454	455	467	18.205	466	134.585	479	
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403			429							468		481	
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године 2011 (р.бр. 1+2-3)	404	790.606	417	430	443		456		469	18.205	470	134.585	482	
5	Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444		457		471		472	406.901	483	
6	Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445		458		472	14.569	473		484	
7	Стање на дан 31.12. претходне године 2011 (р.бр. 4+5-6)	407	790.606	420	433	446		459		472	3.636	473	541.486	485	
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		447		460		473		474		486	
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		448		461		474				487	
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2012 (р.бр. 7+8-9)	410	790.606	423	436	449		462		475	3.636	475	541.486	488	
11	Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450		463		476	2	476		489	
12	Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451		464		477		477	68.109	490	
13	Стање на дан 31.12. текуће године 2012 (р.бр. 10+11-12)	413	790.606	426	439	452		465		478	3.638	478	473.377	491	

Редни број	О П И С	- износи у хиљадама динара -									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Стање на дан 01.01. претходне године 2011	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање										
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење										
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године 2011 (р.бр. 1+2-3)										
5	Укупна повећања у претходној години										
6	Укупна смањења у претходној години										
7	Стање на дан 31.12. претходне године 2011 (р.бр. 4+5-6)										
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање										
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење										
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2012 (р.бр. 7+8-9)										
11	Укупна повећања у текућој години										
12	Укупна смањења у текућој години										
13	Стање на дан 31.12. текуће године 2012 (р.бр. 10+11-12)										

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник

у Београду
дана 31.08.2012. године



Handwritten signature of the legal representative.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр 114/06, 5/07, 119/08 и 2/10)

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

30. jun 2012. godine

Beograd, avgust 2012. godine.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Jugohemija a.d. Beograd, (u daljem tekstu „Društvo“), osnovano je 1952.godine.

Dana 10.juna 2005.godine Agencija za privredne registre donela je rešenje o registraciji društva Jugohemija a.d. Beograd, pod brojem BD 12066.

Pretežna delatnost Društva je trgovina na veliko farmaceutskim proizvodima i pružanje usluga u spoljnotrgovinskom prometu.

Na dan 31. decembra 2011.godine, tri akcionara sa najvećim brojem akcija su Delta star doo 77,08%, Rašković Mikonja sa 2,14% i Miramar doo sa 1,35% običnih akcija.

Na dan 31.decembra 2011.godine tržišna vrednost akcije iznosi 3.624 rsd, a nominalna vrednost 3.400 rsd.

Društvo kontroliše pravna lica, kapitalom povezana društva u visini 100% udela: Jugohemija Hemija doo Beograd, Jugohemija Farmacija doo Beograd, Jugohemija VetAgra doo Beograd, Jugohemija, FSA Grafopak doo Beograd, Zdravstvena ustanova apoteka Celsius, Panonija Medica doo Novi Sad .

Društvo kontroliše i pravno lice, nerezidenta, čiji se pojedinačni finansijski izveštaj uključuje u konsolidovani finansijski izveštaj - Jugohemija promet dooel Skopje, Makedonija.

Ovaj finansijski izveštaj predstavlja konsolidovani finansijski izveštaj Društva.

Generalni direktor Jugohemija a.d. na dan 30.06. jeste Ljiljana Piljak, a od 02.07.12 godine jeste Marko Milojević.

Sedište Jugohemija a.d. je u Beogradu u ulici Resavska broj 31.

Na dan 30 jun 2012. broj zaposlenih je 389.

Na dan 31.decembra 2011.godine broj zaposlenih je 384 sledeće kvalifikacione strukture VSS/132 VŠS/32 SSS/161 VKV/7 KV/43 NKV/9.

Na dan 31.decembra 2010.godine broj zaposlenih je 545.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i

preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010); koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine, shodno tome, priloženi konsolidovani izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati konsolidovanim finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije

- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena :

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 33(a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.11 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju konsolidovane finansijske izveštaje Društva, u kojima su konsolidovani finansijski izveštaji sledećih povezanih pravnih lica Jugohemija Hemija doo, Jugohemija Farmacija doo, Jugohemija VetAgra doo, Jugohemija FSA Grafopak doo, Zdravstvena ustanova apoteka Celsius, Panonija Medica doo, Jugohemija promet dooel Skopje, Makedonija, metodom potupunog konsolidovanja.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji je objavljen u „Službenom glasniku RS“ br. 3/2011 od 24. januara 2011. godine Društvo je odlučilo da neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza i potraživanja iskaže na pozicijama aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2012.	2011
CHF	96,3724	85,9121
USD	92,1476	80,8662
EUR	115,8203	104,6409

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se 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.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja. Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredjavanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi direktor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničeni korisni vek.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20% ili u roku od tri godine, uz korišćenje amortizacione stope od 33,3%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke, direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2012. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2011. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-2,5%	40-77	1,3-2,5%	40-77
Kompjuterska oprema	16,5-20%	5-6	16,5-20%	5-6
Motorna vozila	15,5%	6,5	15,5%	6,5
Nameštaj i ostala oprema	10-14,3%	7-10	10-14,3%	7-10

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 30 jun 12 za potrebe ovog izveštavanja nije izvršeno usklađivanje izvršene procene nezavisnog procenitelja za potrebe finansijskog izveštavanja koje je priznato na dan bilansa stanja 31.12.2011. za srednji kursu eur-a na dan 30.06.12.

3.9. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

Zalihe u maloprodaji se evidentiraju po prodajnim cenama umanjenim za porez na dodatu vrednost, obračunatu razliku u ceni i naknadno primljene rabate

3.10. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljenje na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.11. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada. Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 30 jun 2012. godine, kao ni 31.decembra 2011.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 30.jun 12 i 31. decembra 2011. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.12. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.13. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva je akcijski kapital.

3.14. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

U okviru finansijskih prihoda obuhvataju se i prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovna sredstva) i nematerijalnih ulaganja, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nekretnina.

3.15. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju, nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

U okviru finansijskih rashoda obuhvataju se i rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti usklađivanja investicionih nekretnina.

3.16. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih

obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina za 2010 i 2011 godinu, odnosno ne duže od deset godina za gubitke iz ranijeg perioda.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Društvo ne vrši poresku konsolidaciju.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4.1. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 30 juna 12 i 31. decembra 2011. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze po osnovu kredita – ukupno	2.743.925	2.471.797
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>6.410</u>	<u>66.900</u>
Neto dugovanje	2.737.515	2.404.897
Sopstveni kapital	<u>477.867</u>	<u>482.930</u>
Kapital – ukupno	<u>3.215.382</u>	<u>2.887.827</u>
Zaduženost	<u>85,14%</u>	<u>83,27%</u>

4.2 Pravična (fer) vrednost

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

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Realizacija robe na domaćem tržištu	1.130.343	3.847.291
Realizacija robe na ino tržištu	37.323	44.525
Realizacija proizvoda i usluga na domaćem tržištu	26.530	119.066
Realizacija proizvoda i usluga na ino tržištu	7.172	38.761
Ukupno	1.201.368	4.049.643

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od marketing usluga	3.310	23.960
Prihodi od naturalnog rabata	979	7.311
Prihodi od zakupnina	12.598	26.028
Prihodi od ref.troškova od ostalih pravnih lica	2.168	975
Ostali poslovni prihodi	36.315	28.029
Ukupno	55.370	86.303

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	981.703	3.631.720
Ukupno	981.703	3.631.720

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	127.109	247.997
Troškovi doprinosa na teret zaposlenog i poslodavca	22.782	42.133
Naknade po ugovoru o delu	11.627	10.318
Ostali lični rashodi i naknade	6.493	15.631
Ukupno	168.011	316.079

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
- nekretnine, postojenja i oprema	29.171	33.657
- nematerijalna ulaganja	5.726	5.725
Ukupno	34.897	39.382

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	65	555
Troškovi transportnih usluga	7.448	13.419
Troškovi usluga održavanja	3.879	7.100
Troškovi zakupnina	10.082	55.020
Troškovi sajmovi	2.050	493
Troškovi reklame i propagande	4.181	15.566
Troškovi ostalih usluga	2.002	9.318
Troškovi neproizvodnih usluga	9.924	24.638
Troškovi reprezentacije	1.871	6.489
Troškovi premije osiguranja	4.929	7.465
Troškovi platnog prometa, provizija i naknada	16.184	17.403
Članarine poslovnim udruženjima i sl.	190	453
Troškovi poreza, naknada i slično	5.735	5.100
Troškovi doprinosa	497	1.048
Ostali nematerijalni troškovi	18.065	18.735
Ukupno	87.102	182.802

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	1.002	6.476
Pozitivne kursne razlike	20.097	23.410
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	15.791	13.625
Ostali finansijski prihodi kase i boniteti i sl.	5.868	38.461
Ukupno finansijski prihodi	42.758	81.972
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	123.908	104.956
Negativne kursne razlike	95.483	10.460
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	117.065	1.387
Ostali finansijski rashodi	6.020	3.305
Ukupno finansijski rashodi	342.476	120.108
Neto finansijski rashodi	(299.718)	(38.136)

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2012.	2011.
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje imovine	17.526	698
Viškovi robe i imovine	125	1.459
Naplaćena otpisana potraživanja	317	-
Prihodi od smanjenja obaveza	149	22
Ostali nepomenuti prihodi kase i boniteti, napl.štete	15.036	88.963
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	3	-
Prihodi od usklađ.vred.i ukidanje obezvređenja ostale im	60.176	-
Ukupno ostali prihodi	93.332	91.142
Ostali rashodi		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje imovine	34.534	12.532
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu	106.786	-
Manjkovi robe i imovine	312	28
Rashodi naknadno odobrenih rabata, kasa skonta	32.556	252.922
Rashodi po osnovu donacija,naknada šteta,prometa	8.700	4.059
Ostali nepomenuti rashodi	7.010	860
Obezvređenja potraživanja,plasmama,nekretnina	50	290
Ukupno ostali rashodi	189.948	270.691
Neto ostali rashodi	(96.616)	(179.549)

13. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD

	2012.	2011.
Tekući poreski rashod	-	-
Odloženi poreski prihod/rashod	-	-
Ukupno poreski /(rashod) perioda	-	-

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Licence i softveri	Goodwill	Ostala nematr ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost	-	156.754	98.121	254.875
Stanje na 1. januar 2012.				
Stanje na 30 jun 2012.		156.754	98.121	254.875
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2012.	-	-	42.495	42.495
Amortizacija za 2012. godinu			5.726	5.726
Stanje na 30 jun 2012.			48.221	48.221
Sadašnja vrednost na dan				
30 jun 2012. godine	-	156.754	49.900	206.654
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2011. godine	-	156.754	55.626	212.380

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenju i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostala sr.	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2012.	13.760	1.270.067	675.281	9.319	1.968.427
Povećanja-prenos sa 024		676.957		-	676.957
Otuđenje, rashodovanje i sl.			(49.312)		(49.312)
Nabavka i oprema u pripremi			34.060		34.060
Unos -Udeo u Kop star doo		(6.047)			(6.047)
Stanje na 30 jun 2012	13.760	1.940.977.	660.029	9.319	2.624.085
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2012.	-	90.583	511.618	5.020	607.221
Amortizacija za 2012. godinu		4.894	23.881	486	29.261
Ostalo		(1.633)	(35.172)		(36.805)
Stanje na 30 jun 2012.	-	93.844	500.327	5.506	599.677
Sadašnja vrednost na dan 30 jun 2012. godine	13.760	1.847.133	159.702	3.813	2.024.408
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	13.760	1.179.484	163.663	4.299	1.361.206

Nekretnine čine:

	30. 06. 12.	31. 12. 11.
Deo poslovne zgrade u Resavska broj 29, Beograd	783.215	433.072
Deo poslovne zgrade u Resavska broj 31, reklasif. sa 024	208.993	104.837
Fabrički i ostali prostor na lokaciji Cara Dušana bb Zemun	41.020	41.627
Mag.skladišni prostor na lokaciji Pančevački put 87 reklasif sa 024	516.752	516.752
Deo, suvlasništvo nad odmaralištem Jugobanka „Kopaonik	-	4.744
Dva lokala (posl.prostor) naselje Belvil, N.Bg. reklasif. sa 024	8.757	8.757
Poslovni prostor u Negotinu, Stevana Mokranjca 2	11.033	11.109
Poslovni prostor u Beogradu, Svetogorska 35	46.822	47.157
Stambeno poslovni prostor Sremska Kamenica B.Ćopića	9.144	9.209
Objekti živinarske farne I poljop zemljiše Bratujevac u Negotinu	218.987	-
Poslovni prostor u Skoplju, Makedonija	2.410	2.220
	1.847.133	1.179.484

Nad nekretninama postoje uknjižene hipoteke u korist banaka kojom se obezbeđuju novčana potraživanja banaka po osnovu kredita članica Jugohemija grupe.

Suvlasništvo nad delom odmarališta bivše Jugobanka a.d u stečaju na Kopaoniku, je otuđeno uz naknadu prodajom udela u društvu sa ograničenom odgovornošću Kop star doo. Društvo je osnovala Jugohemija a.d. u februaru 2012 godine u novčanom kapitalu i nenovčanom kapitalu u obliku prava svojine nad pomenutim odmaralištem.

16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2012. godine	815.130
Reklasifikacija, prenos na 022	(676.957)
Stanje na dan 31. decembra 2011. godine	138.173
Sadašnja vrednost na dan 30 jun 2012.	138.173
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2011.	815.130

	30.06.12.	31. 12.11.
Investicione nekretnine:		
Poslovni prostor u Beogradskoj 39, Beograd	138.173	138.172
Poslovna zgrada na lokaciji Resavska broj 29 Beograd	-	353.133
Deo poslovne zgrade na lokaciji Resavska broj 31 Beograd	-	104.838
Objekti živinarske farme Bratujevac i poljop zemljište	-	218.987
	138.173	815.130

Nad investicionim nekretninama postoje uknjižene hipoteke u korist banaka kojom se obezbeđuju novčana potraživanja banaka po osnovu kredita društava Jugohemija grupe.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Učešća u kapitalu		
Učešća u kapitalu ostalih pr.lica RTV Panonija doo	-	106.787
Učešća u kapitalu ostalih pr.lica Teratonica doo	-	40
Ostali dugoročni finansijski plasmani, stambeni krediti	12.211	12.167
<i>Minus: Ispravka vrednosti ostali dugoročni plasmani</i>	(1.031)	(1.031)
Ukupno	11.180	117.963

Zavisno društvo Panonija Medica doo Novi Sad, koje je Jugohemija a.d. stekla akvizicijom u toku 2008. godine, dana 29.02.2012 je zaključilo Ugovor o prenosu svog udela u visini od 49% u društvu RTV Panonija doo Novi Sad, Hajduk Veljkova br. 11, nakon ove transakcije sticalac je postao 100% vlasnik udela u RTV Panonija doo. Panonija Medica doo je po osnovu ove transakcije ostvarila kapitalni gubitak.

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz konsolidovani finansijski izveštaj 30.06.12.

18. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	25.096	41.861
Rezervni delovi	2.882	2.902
Gotovi proizvodi	19.120	8.422
Roba	366.047	390.371
Nedovršena proizvodnja	-	3.228
Alat, inventar, auto gume	29.653	29.338
Dati avansi	33.625	130.930
<i>Minus: Ispravka vrednosti alata i inv.i datih avansa,robe</i>	<i>(35.550)</i>	<i>(34.880)</i>
Stanje na dan 30 jun	440.873	572.172

19. POTRAŽIVANJA

<u>Potraživanja po osnovu prodaje</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci matično i povezana pravna lica	-	2.092
Kupci u zemlji	1.198.566	1.542.108
Kupci u inostranstvu	80.167	92.902
Potraživanja po osnovu kamata	196.289	200.983
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(309.864)</i>	<i>(308.837)</i>
Saldo potraživanja po osnovu prodaje na dan 30 jun	1.165.158	1.529.248
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od izvoznika	-	-
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	10.575	10.686
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	2.791	2.791
Potraživanja od zaposlenih	3.558	1.834
Druga tekuća potraživanja	91.577	65.140
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(42.455)</i>	<i>(42.455)</i>
Ostala potraživanja ukupno	66.046	37.996
Saldo potraživanja na dan 30 jun	1.231.204	1.567.244

Nad novčanim potraživanjima postoje upisana založna prava u korist poslovnih banaka Komercijalna banka, AIK banka, Univerzal banka i dobavljača Tehmar promet doo Beograd, Hemofarm a.d. Vršac.

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Delta Star doo Beograd	549.564	549.564
Kop star doo Beograd	32	-
Cool & Frost doo	8.500	18.500
Oročeni depoziti kod poslovnih banaka u zemlji	51.509	20.647
Potraživanja po osnovu menica kao instr.plaćanja	44.586	4.265
Ostali tekući plasmani	3.237	3.236
<i>Minus: Ispravka vrednosti (depoziti)</i>	<i>(5.387)</i>	<i>(5.387)</i>
Stanje na dan 30 jun	652.041	590.825

Shodno Aneksu 2 Ugovora o zajmu sa Delta Star doo Beograd, od 20.12.2011.godine rok za vraćanje pozajmice je kraj 2012.godine.

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući račun	3.619	64.445
Blagajna	35	32
Devizni račun	2.751	1.539
Primljeni čekovi građana	-	779
Ostala novčana sredstva	5	105
Stanje na dan 30 jun	6.410	66.900

22. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Porez na dodatu vrednost	17.716	15.994
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	3.924	4.223
Unapred plaćeni troškovi, ostali	18.916	6.828
Razgraničeni efekti valutne klauzule	306.869	167.418
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	18.865	29.476
Ostala aktivna vremenska razgraničenja za potraživanja	8.409	25.456
Stanje na dan 30 jun	374.699	249.395

23. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 30 juna 2012 i 31. decembra 2011. godine, akcijski kapital se sastoji od 232.531 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 3.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene. Struktura akcijskog kapitala na dan 30. jun 2012. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo glasa</u>
Delta Star doo	179.236	609.402	77.08%
Rašković Mikonja	4.975	16.915	2.14%
Miramar doo	3.148	10.703	1.35%
Ostali	45.172	153.586	19.43%
Ukupno	232.531	790.606	100.0%

24. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dugoročni krediti od banaka u zemlji	1.477.917	1.449.160
Dugoročni krediti od banaka u inostranstvu	544.589	492.024
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	34.564	43.665
	2.057.070	1.984.849
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti kod banaka u zemlji	271.011	528.152
- dugoročni kredit kod banaka u inostranstvu	220.429	199.152
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	14.221	17.255
	505.661	744.559
Stanje na dan 30 jun	1.551.409	1.240.290

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz konsolidovani finansijski izveštaj 30.06.12.

Dugoročne kredite čine:

Kreditor	Datum odobrenja kredita	Datum dospeća kredita	Kamatna stopa	Valuta	Iznos odobrenog kredita u valuti	30.06.12.	31. 12.11.
Komercijalna banka	10.07.08.	31.01.15	9,84% na g. n	EUR	2.500.000	199.066	203.176
Komercijalna banka	04.02.10.	30.09.15	9,78% na g. n	EUR	2.000.000	197.512	200.562
Komercijalna banka	15.11.10.	07.10.12	10,31%	EUR	4.000.000	-	174.402
Komercijalna banka	30.05.11.	21.09.14.	10,51%	EUR	500.000	-	47.484
Komercijalna banka	15.06.10.	18.06.12.	10,19%	EUR	500.000	3.219	17.440
Komercijalna banka	08.03.12.	08.03.17.	eff 7,49%	EUR	3.750.000	434.326	-
Komercijalna banka	04.02.11.	17.08.14.	eff 9,98%	EUR	1.600.000	185.313	167.425
Komercijalna banka	21.03.11.	22.06.14.	eff 9,59%	EUR	1.000.000	115.820	104.641
Alpha banka a.d., Piraeus Bank S.A., Filijala London	26.07.11.	24.08.14	eff 8,53% 3meuribor+5,1	EUR	1.981.770	-	207.374
	27.08.07.	19.01.16	5%	EUR	7.000.000	544.589	492.024
KBC banka a.d.	23.06.10.	21.11.11.	eff 9,31%	EUR	800.000	-	7.175
Privredna banka B	26.05.11.	31.09.13.	12,30%	EUR	192.000	18.568	18.992
Privredna banka B	26.05.11.	31.09.13.	12,30%	EUR	400.000	38.684	39.568
Privredna banka B	26.05.11.	31.09.13.	12,30%	EUR	50.000	4.842	4.946
Privredna banka B	26.05.11.	03.09.14.	11,20%	EUR	450.000	41.113	39.634
Komercijalna banka	23.09.11.	07.10.15.	8,95%	EUR	1.850.000	214.268	193.586
Fond za razvoj RS							
Preuzeta obaveza							
ostali dug.kredit JV	30.07.09.	30.06.15	0,50%	EUR	432.217,84	25.186	22.755
Stanje na dan 30.						2.022.506	1.941.184

Za uzete dugoročne kredite kao sredstvo obezbeđenja uglavnom su date su menice društva korisnika kredita, jemstva povezanih lica, upis hipoteka na nepokretnostima u vlasništvu Jugohemija a.d. Beograd, i upis zaloge potraživanja od najvećih kupaca. Od Komercijalne banke a.d.-početkom godine uzet je kredit na iznos od EUR 3.750.000 kredit za ostale namene – refinansiranje kredita kod Alpha bank I finansiranje trajnih obrtnih sredstava. Sredstva obezbeđenja su kao i kod ostalih kredita : menice i ovlašćenja dužnika, solidarna jemstva povezanih i zavisnih društva i upis hipoteke nad nepokretnostima u vlasništvu Jugohemija a.d

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 30 juna 2012 i 31. decembra 2011. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Period otplate		
Do 1 godine	491.440	727.304
Od 1 do 5 godina	1.531.066	1.213.880
Ukupno	2.022.506	1.941.184

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kredit od Banca Intesa a.d. Beograd	53.200	53.200
Kredit od Srpska banka a.d. Beograd	-	52.320
Kredit od Univerzal banka a.d. Beograd	405.371	-
Kredit od Komercijalna banka a.d. Beograd	88.795	156.961
Kredit od AIK banka a.d.	13.722	29.349
Kredit Agrobanka a.d. Beograd	18.516	51.282
Kredit NLB banka a.d. Beograd	-	20.833
Tekuća korišćenja po overdraft kr. Komercijalna banka	34.700	38.573
Tekuće korišćenje po overdraft kr. AIK banka a.d.	-	3.859

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz konsolidovani finansijski izveštaj 30.06.12.

Tekuće korišćenje po overdraft kr. Banca Intesa a.d.	4.884	-
Novčani zajmovi od Beohemija doo Beograd	43.684	-
Novčani zajmovi od Pro logistic rpc doo Beograd	23.983	-
Tekuće dospeće dugoročnih kredita u zemlji	271.011	528.152
Tekuće dospeće po kreditu iz inostranstva	220.429	199.152
Tekuće dospeće obaveza po finansijskom lizingu	14.221	17.255
Ostale kratkoročne obaveze	-	80.571
Stanje na dan 30 jun	1.192.516	1.231.507

Većina kratkoročnih kredita od banaka obezbeđena je menicama i jemstvima povezanih lica, a u pojedinim slučajevima, kao što je Komercijalna banka obezbeđenje je i upis hipoteke na nepokretnostima u vlasništvu Jugohemije ad (upis višeg reda hipoteke koja je već uspostavljena po osnovu dugoročnih kredita). Kamatne stope su uobičajene za kratkoročne kredite i kreću se za kredite sa valutnom klauzulom oko 10 – 12 % na godišnjem nivou, odnosno za dinarske kredite 3mBelibor uvećano za marginu od 1 do 3%.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobavljači - povezana pravna lica Delta Star doo	-	10.146
Dobavljači u zemlji	586.304	705.184
Dobavljači u inostranstvu	640.706	1.384.634
Primljeni avansi	131.795	224.974
Ostale obaveze iz poslovanja (izdate menice, faktoring i sl)	351.746	135.671
Stanje na dan 30 jun	1.710.551	2.460.609

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za bruto zarade i nak.zarada na teret zaposl i poslod.	56.627	47.809
Obaveze po ugovorima o delu i slično	1.728	37
Obaveze za kamate	27.218	28.598
Ostale obaveze	162	134
Stanje na dan 30 jun	85.735	76.578

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	197	7.099
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	15.740	7.632
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	965	3.630
Unapred obračunati troškovi	9.499	45
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	20.989	18.789
Stanje na dan 30 jun	47.390	37.195

29. VANBILANSNA EVIDENCIJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tuđa roba u skladištu	-	136.226
Date garancije i jemstva za obaveze van grupe	77.889	85.245
Sredstva za solidarnu stambenu izgradnju	1.494	1.494
Stanje na dan 30 jun	79.383	222.965

30. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

b) Izdata jemstva i garancije

Videti pod Napomenom Vanbilansna evidencija.

Oporezivanje

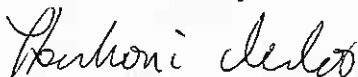
Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinualne revizije i izmena. Međutim, još uvek, postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom pet (5) godina.

Postojeća globalna kriza likvidnosti, donosi neizvesnosti, a rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja u tekućim okolnostima.

U Beogradu, avgust 2012. godine

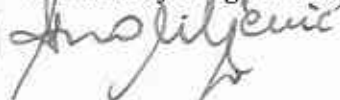
*Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja*

Miloš Stanković, šef računovodstva



Zakonski zastupnik,

Marko Milojević gen. direktor



Beogradska Berza
Omladinskih brigada 1
11070 Novi Beograd

Predmet: Dostava Izjave odgovornog lica za sastavljanje konsolidovanog polugodišnjeg izveštaja o poslovanju za za period 01.01.2012.godine do 30.06.2012.godine

U prilogu dopisa dostavljamo Vam Izjavu odgovornog lica za sastavljanje konsolidovanog polugodišnjeg izveštaja o poslovanju za period 01.01.2012.godine do 30.06.2012.godine o objektivnosti finansijskih izveštaja :

IZJAVA

Ja, Marko Milojević u svojstvu Generalnog direktora Jugohemije ad, izjavljujem da je, prema mom najboljem saznanju, konsolidovani polugodišnji finansijski izveštaj za period **01.01.2012.godine do 30.06.2012.godine**, sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva Jugohemija ad i njenih zavisnih preduzeće. Nadležni organ Skupština društva Jugohemija ad nije doneo odluku o usvajanju konsolidovanog polugodišnjeg finansijskog izveštaja društva Jugohemija ad za period 01.01.2012.godine do 30.06.2012.godine. Konsolidovani polugodišnji izveštaj društva nije revidiran od strane nezavisnog revizora.



ZAKONSKI ZASTUPNIK

MARKO MILOJEVIĆ

Jugohemija a.d.
Trgovinsko i proizvodno preduzeće
Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
www.jugohemija.com

Upisan i unet osnovni kapital iznosi: 9.884.420,83 EUR
Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata: BD 12066/2005
Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna Banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management
System certified by



Beogradska Berza
Omladinskih brigada 1
11070 Novi Beograd

Predmet: Dostava izjave da nadležni organ nije doneo odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka po konsolidovanom polugodišnjem finansijskom izveštaju za period 01.01.2012.godine do 30.06.2012.godine

U prilogu dopisa dostavljamo izjavu da nadležni organ nije doneo odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka po konsolidovanom polugodišnjem finansijskom izveštaju za period 01.01.2012.godine do 30.06.2012.godine :

IZJAVA

Ja, Marko Milojević u svojstvu Generalnog direktora Jugohemije ad, izjavljujem da nadležni organ Skupština društva Jugohemija ad nije doneo odluku o usvajanju konsolidovanog polugodišnjeg finansijskog izveštaja društva Jugohemija ad za period 01.01.2012.godine do 30.06.2012.godine, kao i da konsolidovani polugodišnji izveštaj društva nije revidiran od strane nezavisnog revizora.



ZAKONSKI ZASTUPNIK

Marko Milojević
MARKO MILOJEVIĆ