

U skladu sa članom 50. i članom 51. Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS''br.31/2011) I članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih I kvartalnih izveštaja javnih društva (Sl. Glasnik RS br. 14/2012)

ŠUMADIJA AD RAČA

MB: 07113706 PIB: 101227998

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

ZA 2012.godinu

Napomena : Izveštaji do dana objave nisu usvojeni od strane nadležnog organa Društva, u celosti će biti objavljene donete odluke, u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala.

SADRŽAJ

- GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJI O TOKOVIMA GOTOVINE
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
- IZVEŠTAJ REVIZORA U CELINI
- GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
- IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



SUMADIJA A.D.RACA

07113706

101227998

RACA

RACA

34210

KARADJORDJEVA

2

2012.

7.

2012.

0

/ 0109933721428 MIODRAG RADOJEVIC

SIPIC

SIPIC

BB

E-mail jadranka981@hotmail.com

034/751-475

JADRANKA

STOJKOVIC

2002981766016

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07113706</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101227998</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **SUMADIJA A.D.RACA**

Sediste : **RACA, KARADJORDJEVA 2**

BILANS STANJA



7005016629040

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		49433	51606
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		49061	51234
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		40926	43072
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		8135	8162
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		372	372
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		372	372
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		5863	6453
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		458	399
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		5405	6054
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		5167	5802
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		142	142
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		96	110

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020			
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		55296	58059
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		55296	58059
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		31764	34750
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		85526	85526
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		53762	50776
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		23532	23309
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		23532	23309
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		22339	22339
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1193	906
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		0	53
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		0	11
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		55296	58059
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

07113706 Maticni broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	101227998 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **SUMADIJA A.D.RACA**

Sediste : **RACA, KARADJORDJEVA 2**

BILANS USPEHA



7005016629057

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		2987	1935
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202			
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2987	1935
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		4936	6579
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troskovi materijala	209		726	1214
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		504	1709
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		2173	2173
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1533	1483
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		1949	4644
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		264	0
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		94	208
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		162	30
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1369	1153
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		2986	5975
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		2986	5975
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		2986	5975
	...Â. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07113706 Maticni broj	Sifra delatnosti	101227998 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **SUMADIJA A.D.RACA**

Sediste : **RACA, KARADJORDJEVA 2**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016629064

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	3670	4404
1. Prodaja i primljeni avansi	302		
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3670	4404
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	3684	6671
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	2192	4551
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	1263	1755
3. Placene kamate	308	89	208
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	140	157
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	14	2267
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	3670	4404
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	3684	6671
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	14	2267
...Âˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	110	2377
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	96	110

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07113706 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	101227998 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **SUMADIJA A.D.RACA**

Sediste : **RACA, KARADJORDJEVA 2**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016629088

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	85526	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	85526	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	85526	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	85526	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	85526	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	50776	531		544	34750
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	50776	534		547	34750
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	50776	537		550	34750
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	50776	540		553	34750
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	2986	541		554	2986
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	53762	543		556	31764

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

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravnog lica - preduzetnik		
07113706 Maticni broj	Sifra delatnosti	101227998 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **SUMADIJA A.D.RACA**

Sediste : **RACA, KARADJORDJEVA 2**

STATISTICKI ANEKS



7005016629071

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

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

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	157168	105934	51234
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXX	2173
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	157168	108107	49061

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	362	303
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	96	96
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	458	399

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	2	2
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625	85524	85524
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	85526	85526

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	85526	85526
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	1	1
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636	7	7
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637	1	1
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	2	2

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	5167	5802
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1193	906
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	14	182
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	2364	2927
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	310	1021
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	38	126
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	76	218
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	29	847
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	9191	12029

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	713	1197
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	424	1365
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	80	344
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656		
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	531	649
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	2173	2173
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	15	16

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	640	416
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	89	208
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	89	208
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	4754	6576

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	2987	1935
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	2987	1935

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANI ENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANI ENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

SUMADIJA A.D.RACA

3.000,00

840-29775845-87

09-07113706

, 25, 11000

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

"Šumadija" a.d. Rača

RAČA: februar 2013. godine

BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		49.433	51.606
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	49.061	51.234
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	40.926	43.072
2. Investicione nekretnine	D2	8.135	8.162
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	372	372
1. Učešće u kapitalu	D3	372	372
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRтна IMOVINA (I do III)		5.863	6.453
I. ZALIHE	D4	458	399
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		5.405	6.054
1. Potraživanja	D5	5.167	5.802
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D6	142	142
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	96	110
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja			
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		55.296	58.059
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		55.296	58.059
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		31.764	34.750
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D8	85.526	85.526
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT			
VIII. GUBITAK	D8	53.762	50.776
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		23.532	23.309
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)			
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		23.532	23.309
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D9	22.339	22.339
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D10	1.193	906
4. Ostale kratkoročne obaveze	D11		53
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D12		11
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		55.296	58.059
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D13	2.987	1.935
1. Prihodi od prodaje			
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D13	2.987	1.935
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D14	4.936	6.579
1. Nabavna vrednost prodate robe			
2. Troškovi materijala	D14	726	1.214
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D14	504	1.709
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D14	2.173	2.173
5. Ostali poslovni rashodi	D14	1.533	1.483
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)			
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		1.949	4.644
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D15	264	
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D16	94	208
VII. OSTALI PRIHODI	D17	162	30
VIII. OSTALI RASHODI	D18	1.369	1.153
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		2.986	5.975
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)			
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		2.986	5.975

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda			8
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)			
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		2.986	5.967
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3.670	4.404
1. Prodaja i primljeni avansi		
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3.670	4.404
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3.684	6.671
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	2.192	4.551
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	1.263	1.755
3. Plaćene kamate	89	208
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	140	157
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	14	2.267
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	3.670	4.404
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	3.684	6.671
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	14	2.267
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	110	2.377
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	96	110

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	85.526	50.776	34.750
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje			
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	85.526	50.776	34.750
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	85.526	50.776	34.750
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje			
Korigovano početno stanje	85.526	50.776	34.750
Ukupna povećanja u tekućoj godini		2.986	(2.986)
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	85.526	53.762	31.764

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

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

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

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

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

B2. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

B3. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

B4. ZALIHE

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

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

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

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

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

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

B6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

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

B7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

B8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B10. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

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

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

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

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

B12. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i

druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B17. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B19. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B19.1. Poslovne prihode čine:

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

B19.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B20.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B20.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B21. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B21.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po

osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B21.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B22. POREZ NA DOBITAK

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

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

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

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

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

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

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Hiljada dinara

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	107.265	14.977	15.070	137.312
Nabavna vrednost na kraju godine	107.265	14.977	15.070	137.312
Kumulirana ispravka na početku godine	64.193	14.977	6.908	86.078
Povećanje:	2.146		27	2.173
Amortizacija	2.146		27	2.173
Stanje na kraju godine	66.339	14.977	6.935	88.251
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2012. godine	40.926		8.135	49.061
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2011. godine	43.072		8.162	51.234

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	372	372
2. Bruto vrednosti na kraju godine (1)	372	372
Neto vrednost 31.12.2012. godine (2)	372	372
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1)	372	372

D4. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Roba (1.1-1.2-1.3)	458	399
1.1. Bruto vrednost robe	499	492
1.2. Ukalkulisani PDV		52
1.3. Ukalkulisana razlika u ceni	41	41
I Zalihe - neto (1 do 4)	458	399
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I)	458	399

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	6.040		6.040
Bruto potraživanje na kraju godine	5.330	75	5.405
Ispravka vrednosti na početku godine	238		238
Ispravka vrednosti na kraju godine	238		238
NETO STANJE			
31.12.2012. godine	5.092	75	5.167
31.12.2011. godine	5.802	0	5.802

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Ukupno (2)
1	2	3
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	5.330	5.330
Ispravka vrednosti	238	238
Neto potraživanja	5.092	5.092
Druga potraživanja (bruto)	75	75
Neto potraživanja	75	75

D6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Kratkoročni krediti u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	142	142
Bruto stanje na kraju godine	142	142
NETO STANJE		
31.12.2012. godine	142	142
31.12.2011. godine	142	142

D7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	96	110
UKUPNO (1)	96	110

D8. KAPITAL

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	85.526	85.526
I. Svega osnovni kapital (1)	85.526	85.526
2. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	50.776	50.776
3. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	2.986	0
II. Svega gubitak do visine kapitala (2+3)	53.762	50.776
KAPITAL (I-II)	31.764	34.750

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	85.526	85.526	85.526
Stanje 31.12. tekuće godine	85.526	85.526	85.526

b) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	50.776
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	2.986
Stanje 31.12. tekuće godine	53.762

D9. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	22.339	22.339
UKUPNO (1)	22.339	22.339

D10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dobavljači u zemlji	1.193	906
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1)	1.193	906

D11. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		32
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		12
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		9
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 3)	0	53

D12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	11
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGR. (1)	0	11

D13. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Ostali prihodi		
1. Prihodi od zakupnine	2.987	1.935
A. OSTALI PRIHODI (1)	2.987	1.935
POSLOVNI PRIHODI (A)	2.987	1.935

D14. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	13	17
2. Troškovi goriva i energije	713	1.197
I. Troškovi materijala (1 + 2)	726	1.214
3. Troškovi zarada i naknada (bruto)	310	1.432
4. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	189	127
5. Ostali lični rashodi i naknade	5	150
II. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (3 do 5)	504	1.709
6. Troškovi amortizacije	2.173	2.173
III. Troškovi amortizacije i rezerv. - ukupno (6)	2.173	2.173
7. Troškovi transportnih usluga	53	60
8. Troškovi usluga na održavanju	141	425
9. Troškovi ostalih usluga	337	164
a) Troškovi proizvodnih usluga (7 do 9)	531	649
10. Troškovi neproizvodnih usluga	318	257
11. Troškovi reprezentacije		1
12. Troškovi platnog prometa	15	16
13. Troškovi poreza	640	416
14. Ostali nematerijalni troškovi	29	144
b) Nematerijalni troškovi (10 do 14)	1.002	834
IV Ostali poslovni rashodi (a+b)	1.533	1.483
POSLOVNI RASHODI (I do IV)	4.936	6.579
POSLOVNI GUBITAK	1.949	4.644

D15. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Ostali finansijski prihodi	264	
FINANSIJSKI PRIHODI (1)	264	0

D16. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	89	208
2. Negativne kursne razlike	5	
FINANSIJSKI RASHODI (1 + 2)	94	208

D17. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Ostali nepomenuti prihodi	162	30
OSTALI PRIHODI (1)	162	30

D18. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Ostali nepomenuti rashodi	1.369	835
2. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		318
OSTALI RASHODI (1 + 2)	1.369	1.153

D19. DOBITAK I GUBITAK

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubitak pre oporezivanja	2.986	5.975
Neto gubitak (1)	2.986	5.967

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU

"ŠUMADIJA" A.D. RAČA

Beograd, 07.03.2013. godine

SADRŽAJ

	Strana
BILANS STANJA.....	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	8
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	10
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	12
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	14
A. RAČUNOVODSTVENE OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	15
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	18
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	26
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	27-31

SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA
"ŠUMADIJA" A.D. RAČA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

1) Kao što je navedeno u napomeni broj D3 uz finansijske izveštaje, Društvo nije akcije banaka vrednovalo po berzanskoj ceni, paragraf 58 do 70 MRS 39 - Finansijski instrumenti - vrednovanje i odmeravanje, usled čega učešće u "Credy banci" ad je precenjeno, dok su nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti potcenjeni u iznosu od 239 hiljada dinara

2) Kao što je navedeno u napomeni D4 uz finansijske izveštaje, Društvo nije izvršilo obezvređenje zaliha robe koje nisu imale izlaz u poslednjih 365 dana u iznosu od 303 hiljade dinara, čime je potcenilo rashode od obezvređenja imovine a precenilo zalihe i finansijski rezultat u istom iznosu.

Društvo nije izvršilo obezvređenje datih avansa starijih od godinu dana, čime je potcenilo rashode perioda, a precenilo potraživanja za date avanse i finansijski rezultat u iznosu od 96 hiljada dinara.

3) Kao što je navedeno u napomeni broj D5 uz finansijske izveštaje, Društvo nije vršilo obezvređenje potraživanja koja su starija od godinu dana u iznosu od 2.850 hiljada dinara, čime je precenilo potraživanja od kupaca i finansijski rezultat a potcenilo rashode od obezvređenja u iznosu od 2.850 hiljada dinara.

4) Kao što je navedeno u napomeni broj D6 uz finansijske izveštaje, kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 142 hiljade dinara odnose se na date robne kredite radnicima, bez kamate, na rok od godinu dana. Krediti se ne servisiraju redovno i stariji su od godinu dana, pa je trebalo izvršiti obezvređenje istih. Društvo je potcenilo rashode obezvređenja, a precenilo kratkoročne finansijske plasmane i finansijski rezultat u iznosu od 142 hiljade dinara.

5) Kao što je navedeno u napomeni broj D10 uz finansijske izveštaje Društvo nije obaveze sa valutnom klauzulom obračunalo po kursu strane valute za koju je vezana valutna klauzula, čime je potcenilo finansijske rashode i kratkoročne finansijske obaveze a precenilo finansijski rezultat u iznosu od 1.938 hiljada dinara.

Mišljenje sa rezervom

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

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1) Kao što je navedeno u napomeni broj D1 uz finansijske izveštaje, Društvo pri prvoj primeni MRS (MSFI - 1) a i kasnije do dana bilansa, nekretnine, postrojenja i oprema nije procenilo po fer vrednosti u skladu sa MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema, zbog čega se nismo mogli uveriti da su nekretnine, postrojenja i oprema vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti, tim pre što je sadašnja vrednost opreme ravna nuli.

2) Kao što je navedeno u napomeni D22 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,57, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 18.127 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

3) Kao što je navedno u napomeni broj D23 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 115,41%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd,07.03.2013. godine

Ovlašćeni revizor,
dr Jovan Rodić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		49.433	51.606
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	49.061	51.234
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	40.926	43.072
2. Investicione nekretnine	D2	8.135	8.162
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJ. PLASMANI (1+2)	D3	372	372
1. Učešće u kapitalu	D3	372	372
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		5.863	6.453
I. ZALIHE	D4	458	399
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		5.405	6.054
1. Potraživanja	D5	5.167	5.802
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D6	142	142
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	96	110
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja			
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		55.296	58.059
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		55.296	58.059
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		31.764	34.750
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D8	85.526	85.526
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT			
VIII. GUBITAK	D8	53.762	50.776
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		23.532	23.309
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D9		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)			
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		23.532	23.309
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D10	22.339	22.339
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D11	1.193	906
4. Ostale kratkoročne obaveze	D12		53
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D13		11
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		55.296	58.059
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D14	2.987	1.935
1. Prihodi od prodaje			
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D14	2.987	1.935
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D15	4.936	6.579
1. Nabavna vrednost prodate robe			
2. Troškovi materijala	D15	726	1.214
3. Troškovi zarada, nakn. zarada i ostali lični rashodi	D15	504	1.709
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D15	2.173	2.173
5. Ostali poslovni rashodi	D15	1.533	1.483
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)			
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		1.949	4.644
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D16	264	
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D17	94	208
VII. OSTALI PRIHODI	D18	162	30
VIII. OSTALI RASHODI	D19	1.369	1.153
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		2.986	5.975
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)			
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		2.986	5.975

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda			8
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)			
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		2.986	5.967
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3.670	4.404
1. Prodaja i primljeni avansi		
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3.670	4.404
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3.684	6.671
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	2.192	4.551
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	1.263	1.755
3. Plaćene kamate	89	208
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	140	157
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	14	2.267
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIV. INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr.i opreme		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktiv. invest. (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKT. FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugor. i kratkor. krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finans. (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	3.670	4.404
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	3.684	6.671
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	14	2.267
Ž. GOTOV. NA POČETKU OBRAČ. PERIODA	110	2.377
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	96	110

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	85.526	50.776	34.750
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje			
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	85.526	50.776	34.750
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	85.526	50.776	34.750
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje			
Korigovano početno stanje	85.526	50.776	34.750
Ukupna povećanja u tekućoj godini		2.986	(2.986)
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	85.526	53.762	31.764

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

Revizija se obavlja na zahtev društva u skladu sa stavom 2, člana 37 Zakona o računovodstvu. Malo pravno lice ne sastavlja Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu (čl. 30 Zakona o računovodstvu i reviziji).

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Matejić Zoran, većinski vlasnik i
2. Stojković Jadranka, direktor

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

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

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Radojević Miodrag, ugovor o delu i
2. Stojković Jadranka, direktor

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

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

1.7. Revizorski tim:

1. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor,
2. Miroslav Švedić, ovlašćeni revizor i
3. Andrija M. Lukić dipl. ing.

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012 – mart 2013. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko Društvo za trgovinu i ugostiteljstvo "ŠUMADIJA" a.d. Rača, ulica Krađorđeva broj 17, (U daljem tekstu Društvo), osnovano je 19.03.1949. godine, Rešenjem Narodnog odbora Sreza u Rači, broj 103, kao TRUP "ŠUMADIJA" Rača, a od 15.12.1989. godine Rešenjem Okružnog privrednog suda u Kragujevcu, transformiše se u Radnu organizaciju za promet na veliko i malo i ugostiteljstvo "Šumadija" Rača.

Dana 22.02.1994. godine preduzeće se transformiše u deoničarsko društvo za trgovinu i ugostiteljstvo i tako posluje do 27.02.2003. godine kada je po Ugovoru o kupoprodaji Ov. br. 510/03 prodato i na osnovu rešenja Trgovinskog suda u Kragujevcu, br. Fi 442/03 od 08.04.2003. godine upisano kao akcionarsko Društvo za trgovinu i ugostiteljstvo "ŠUMADIJA" A.D. RAČA.

Prema potvrdi Agencije za privatizaciju od 27.02.2003. godine i Ugovora o kupoprodaji Ov. br. 510/03 verifikovana je i upisana u sudski registar struktura kapitala i to:

- 70% akcijski kapital na ime većinskih vlasnika i
- 30% na ime besplatnih akcija radnicima.

Dana 02.10.2003. godine, shodno članu 7.3.1. Ugovora o prodaji društvenog kapitala, izvršena je prodaja 4.079 akcija i verifikovano povećanje akcijskog kapitala u iznosu od 4.079 hiljada dinara u sudskom registru, tako da ukupna vrednost kapitala upisanog u sudski registar iznosi 84.685.000,00 dinara od čega 60.503.000,00 dinara pripada većinskom vlasniku, a 24.182.000,00 dinara manjinskim akcionarima.

Društvo je izvršilo prevođenje u registar privrednih subjekata Rešenjem broj BD.66095/2005 od 08.05.2005. godine, sa upisanim kapitalom od 80.606.000,00 dinara.

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima Rešenjem BD 73461/2009 od 03.06.2009. godine sa upisanim akcijskim novčanim kapitalom u iznosu od 1.257.211,66 eur-a.

Kapital upisan u registar Agencije za privredne registre iznosi 1.257.211,66 eur-a u dinarskoj protivvrednosti na dan upisa u iznosu od 80.606.000,00 dinara.

Kapital upisan u Centralni registar HoV iznosi 80.606.000,00,00 dinara.

Kapital koji se vodi u knjigama Društva iznosi 84.685.000,00 dinara.

Razlika u iznosu od 4.079.000,00 dinara, se odnosi na povećanje kapitala po članu 7.3.1. Ugovora o kupoprodaji broj 510/03 od 27.02.2003. godine, nije upisana u registar Agencije za privredne registre i u Centralni registar HoV.

Ostali akcijski kapital u iznosu od 841 hiljadu dinara odnosi se na dokapitalizaciju unosom osnovnih sredstava od strane većinskog vlasnika. Povećanje kapitala nije verifikovano (upisano) u Agenciji za privredne registre.

Društvo je izvršilo usaglašavanje akata sa Zakonom o privrednim društvima i promene registrovale u Registru privrednih subjekata Rešenjem broj BD 137261/2012 od 26.10.2012. godine.

Matični broj Društva: 07113706,

PIB: 101227998,

Šifra delatnosti: 4719 - trgovina i ugostiteljstvo

Prosečan broj zaposlenih radnika na osnovu stanja krajem svakog meseca je 2 radnika

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

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

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

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

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

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

Nekretnina, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16.

B2. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Priznavanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka građevinski objekti u okviru investicionih nekretnina se amortizuju

B3. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

- Građevinski objekti	1,8%
- Oprema u ugostiteljstvu	12,5%
- Klima uređaji	15%

B4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B4.1. Učešće u kapitalu

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

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

B5. ZALIHE

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

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

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

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

B6. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci u zemlji) potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

B7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite date radnicima.

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

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

B9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B10. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital i ostali osnovni kapital.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

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

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

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

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

B12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana a odnose se na pozajmice od vlasnika za likvidnost firme. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B17. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B17.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od zakupa,

B17.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B18. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

B19. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B19.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, viškovi, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B19.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana

B20. POREZ NA DOBITAK

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

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

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

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

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI
BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS
TEKUĆE GODINE**

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

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara			
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	107.265	14.977	15.070	137.312
Nabavna vrednost na kraju godine	107.265	14.977	15.070	137.312
Kumulirana ispravka na početku godine	64.193	14.977	6.908	86.078
Povećanje:	1.931		242	2.173
Amortizacija	1.931		242	2.173
Stanje na kraju godine	66.124	14.977	7.150	88.251
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2012. godine	41.141		7.920	49.061
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2011. godine	43.072		8.162	51.234

Vlasništvo nad objektima:

- Poslovni objekat u ul. Kralja Petra br. bb, upisan u list nepokretnosti br. 874, na kp br. 658/2, KO Rača, kao nosilac prava na ojektu - držalac "Šumadija" a.d. Rača a svojina mešovita.
- Poslovni objekat ugostiteljstva u ul. Karadorđeva broj 17, upisan u list nepokretnosti br. 874, na kp. br. 573/1 KO Rača, kao nosilac prava korišćenja je "Šumadija" a.d. Rača a svojina mešovita.
- Poslovni objekti u selu Sipić, upisani u list nepokretnosti br. 524, na kp. br. 3164. KO Sipić kao nosilac prava na objektima upisana j Mesna zajednica Sipić a svojina državna.
- Stambeno poslovni objekat ul. Kralja Petra br.1, upisan u list nepokretnosti br. 874, na kp. br. 312/12 KO Rača, kao oblik svojine je mešovito, kao nosilac prava na objektu je "Šumadija" a.d. Rača.
- Stambena zgrada za kolektivno stanovanje u ul. Karadorđeva broj 71, upisan u list nepokretnosti br. 1051, na kp. br. 398/4 KO Rača, kao pravo korišćenja je mešovito, kao nosilac prava na objektu su vlasnici posebnih delova zgrade upisani u list nepokretnosti.
- Zemljište pod objektima je gradsko odnosno državno.

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, tim pre što je sadašnja vrednost opreme ravna nuli.

Uvidom u popisne liste osnovnih sredstava i obračun amortizacije, utvrdili smo da su osnovna sredstva (postrojenja i oprema) otpisana 100%. Sredstva su i dalje u upotrebi. Društvo nije utvrdilo preostali vek upotrebe do dana revizije uz obrazloženje da Društvo ne obavlja svoju delatnost osim izdavanja objekata u privremeni zakup (sale za svadbe) po osnovu čega stiže jedini prihod već nekoliko godina.

Priznavanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka građevinski objekti u okviru investicionih nekretnina se amortizuju

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	372	372
2. Bruto vrednosti na kraju godine (1)	372	372
Neto vrednost 31.12.2012. godine (2)	372	372
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1)	372	372

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana evidentirana su ulaganja u akcijski kapital „Credy banke" a.d. Kragujevac. Dugoročni finansijski plasmani su usaglašeni u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Društvo nije akcije banaka vrednovalo po berzanskoj ceni, paragraf 58 do 70 MRS 39 - Finansijski instrumenti - vrednovanje i odmeravanje, usled čega učešće u "Credy banci" ad je precenjeno, dok su nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti potcenjeni u iznosu od 239 hiljada dinara.

D4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011
1. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (1.1-1.2)	18	18
1.1. Nabavna vrednost	507	507
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	489	489
2. Roba (2.1-2.2-2.3)	344	285
2.1. Bruto vrednost robe	385	386
2.2. Ukalkulisani PDV		59
2.3. Ukalkulisana razlika u ceni	41	42
I Zalihe - neto (1 + 2)	362	303
1. Bruto dati avansi	96	96
II Dati avansi - neto (1)	96	96
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	458	399

Zalihe su usaglašene sa popisom. Zalihe materijala su vrednovane po nabavnoj ceni. Obračun izlaza zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Društvo nije izvršilo obezvređenje zaliha robe, koje nisu imale izlaz u poslednjih 365 dana u iznosu od 303 hiljade dinara, čime je potcenilo rashode od obezvređenja imovina a precenilo zalihe i finansijski rezultat u istom iznosu.

Potraživanja za date avanse nisu usaglašena u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Preko godinu	Ukupno
Dati avansi	96	96

Društvo nije izvršilo obezvređenje datih avansa starijih od godinu dana, čime je potcenilo rashode perioda, a precenilo potraživanja za date avanse i finansijski rezultat u iznosu od 96 hiljada dinara.

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara		
	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	6.040		6.040
Bruto potraživanje na kraju godine	5.330	75	5.405
Ispravka vrednosti na početku godine	238		238
Ispravka vrednosti na kraju godine	238		238
NETO STANJE			
31.12.2012. godine	5.092	75	5.167
31.12.2011. godine	5.802		5.802

Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva predviđen je indirektan otpis za sva potraživanja starija od godinu dana i direktan otpis ako je naplativost dokumentovana, prema odluci organa upravljanja.

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

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	2.242	3.088	5.330
Ispravka vrednosti		238	238
Neto potraživanja	2.242	2.850	5.092
Druga potraživanja (bruto)	75		75
Neto potraživanja	75		75
Ukupna potraživanja:			5.167

Društvo nije vršilo obezvređenje potraživanja koja su starija od godinu dana u iznosu od 2.850 hiljada dinara, čime je precenilo potraživanja od kupaca i finansijski rezultat a potcenilo rashode od obezvređenja u iznosu od 2.850 hiljada dinara.

Druga potraživanja u iznosu od 75 hiljada dinara odnose se na potraživanja od PIO za bolovanje

D6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Kratkoročni krediti u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	142	142
Bruto stanje na kraju godine	142	142
NETO STANJE		
31.12.2012. godine	142	142
31.12.2011. godine	142	142

1) Ostali kratkoročni finansijski plasmani

Vrsta plasmana	datum plasman	Rok dospeća	u hiljadama	
			Valuta	neto iznos
Kratkoročni krediti dati radnicima	2008.god	1.godina	nema	142
Ostali kratkoročni finansijski plasmani				142

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 142 hiljade dinara odnose se na date robne kredite radnicima, bez kamate, na rok od godinu dana. Krediti se ne servisiraju redovno i stariji su od godinu dana, pa je trebalo izvršiti obezvređenje istih. Društvo je potcenilo rashode obezvređenja, a precenilo kratkoročne finansijske plasmane i finansijski rezultat u iznosu od 142 hiljade dinara.

D7. GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	96	110
UKUPNO (1)	96	110

Sredstva na poslovnim računima odogovaraju zbiru izvoda banke na dan bilansa.

D8. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	80.606	80.606
2. Dokapitalizacija većinskog vlasnika po ugovru o	4.079	4.079

kupoprodaji broj 510 /03		
2. Ostali akcijski kapital	841	841
I. Svega osnovni kapital (1)	85.526	85.526
2. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	50.776	44.801
3. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	2.896	5.975
II. Svega gubitak do visine kapitala (2+3)	53.762	50.776
KAPITAL (I-II)	31.764	34.750

Kapital upisan u registar Agencije za privredne registre iznosi 1.257.211,66 eur-a u dinarskoj protivvrednosti na dan upisa u iznosu od 80.606.000,00 dinara.

Kapital upisan u Centralni registar HoV iznosi 80.606.000,00,00 dinara.

Kapital koji se vodi u knjigama Društva iznosi 84.685.000,00 dinara.

Razlika u iznosu od 4.079.000,00 dinara, se odnosi na povećanje kapitala po članu 7.3.1. Ugovora o kupoprodaji broj 510/03 od 27.02.2003.godine, nije upisana u registar Agencije za privredne registre i u Centralni registar HoV.

Ostali akcijski kapital u iznosu od 841 hiljadu dinara odnosi se na dokapitalizaciju unosom osnovnih sredstava od strane većinskog vlasnika. Povećanje kapitala nije verifikovano (upisano) u Agenciji za privredne registre.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Aksijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	84.685	84.685	841	85.526
Stanje 31.12. tekuće godine	84.685	84.685	841	85.526

b) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	50.776
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	2.986
Stanje 31.12. tekuće godine	53.762

Struktura akcijskog kapitala upisana u Centralni registar HoV:

Prema izveštaju Centralnog registra HoV, na dan revizije, struktura akcijskog kapitala upisanog u registar je:

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Većinski akcionar	1	56.424	69,99975%	56.424
Manjinski akcionari	71	7.874	9,76851%	7.874
Aksijski fond	1	16.308	20,23174%	16.308
Svega akcijski kapital	73	80.606	100,00%	80.606

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 394,065 dinara.
Nije bilo trgovanja na berzi tokom 2012. godine

Akcije koje nisu upisane u APR i Centralni registar HoV odnose se na:

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Većinski akcionar	1	4.920	100%	4.920

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara

D9. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

D10. RATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	22.339	22.339
UKUPNO (1)	22.339	22.339

Ostale kratkoročne finansijske obaveze, odnose se na obaveze prema većinskom vlasniku na ime pozajmica za likvidnost po Ugovorima, bez kamate, sa rokom vraćanja do godinu dana uz valutnu klauzulu, koja je predviđena aneksom ugovora od 31.12.2012. godine, po srednjem kursu.

Obaveza je usaglašena sa većinskim vlasnikom u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je pozajmica uzeta	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
Pozajmica osnivača	1. god.	valut.klauz.	nema	eur	213.482	22.339
a) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						22.339

Društvo nije obaveze sa valutnom klauzulom obračunalo po kursu strane valute za koju je vezana valutna klauzula, čime je potcenilo finansijske rashode i kratkoročne finansijske obaveze a procenilo finansijski rezultat u iznosu od 1.938 hiljada dinara.

D11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dobavljači u zemlji	1.193	906
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1)	1.193	906

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

D12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		32
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		12
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		9
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 3)		53

D13. OBAVEZE PO OSNOVU PDV,

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost		11
OBAVEZE PO OSNOVU PDV		11

D14. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Ostali prihodi		
1. Prihodi od zakupnine	2.987	1.935
POSLOVNI PRIHODI (A)	2.987	1.935

D15. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	13	17
2. Troškovi goriva i energije	713	1.197
I. Troškovi materijala (1 + 2)	726	1.214
3. Troškovi zarada i naknada (bruto)	310	1.432
4. Troškovi poreza i dop. na zarade i nak. na teret posl.	189	127
5. Ostali lični rashodi i naknade	5	150
II. Troš. zarada, nakn. zarada i ostalih ličnih primanja (3 do 5)	504	1.709
6. Troškovi amortizacije	2.173	2.173
III. Troškovi amortizacije i rezerv. - ukupno (6)	2.173	2.173
7. Troškovi transportnih usluga	53	60
8. Troškovi usluga na održavanju	141	425
9. Troškovi ostalih usluga	337	164
a) Troškovi proizvodnih usluga (7 do 9)	531	649
10. Troškovi neproizvodnih usluga	318	257
11. Troškovi reprezentacije		1
12. Troškovi platnog prometa	15	16
13. Troškovi poreza	641	416
14. Ostali nematerijalni troškovi	28	144
b) Nematerijalni troškovi (10 do 14)	1.002	834
IV Ostali poslovni rashodi (a+b)	1.533	1.483
POSLOVNI RASHODI (I do IV)	4.936	6.579
POSLOVNI GUBITAK	1.949	4.644

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 5 hiljada dinara odnose se na naknadu prevoza na posao i sa posla.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 337 hiljada dinara odnose se na troškove komunalnih usluga.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 28 hiljade dinara odnose se na sudske takse, takse za isticanje firme i dr.

D16. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Ostali finansijski prihodi	264	
FINANSIJSKI PRIHODI (1)	264	0

Ostali finansijski prihodi u iznosu od 264 hiljade dinara odnose se na naplaćena otpisana potraživanja iz ranijih godina. Društvo je procenilo finansijske prihode a potcenilo ostale prihode.

D17. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	89	208
2. Negativne kursne razlike	5	
FINANSIJSKI RASHODI (1 + 2)	94	208

Negativne kursne razlike su ostvarene na obavezama.

D18. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Ostali nepomenuti prihodi	162	30
OSTALI PRIHODI (1)	162	30

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 162 hiljade dinara odnosi se na naplaćena ranije otpisana potraživanja.

D19. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Ostali nepomenuti rashodi	1.369	835
2. Obezvredjenje potraživanja		318
OSTALI RASHODI (1 + 2)	1.369	1.153

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 1.369 hiljada dinara odnose se na:

- Troškove sporova i veštačenja u iznosu od 210 hiljada dinara i
- Direktni otpis potraživanja od kupaca u zemlji, po odluci Upravnog odbora u iznosu od 1.159 hiljada dinara.

D20. DOBITAK I GUBITAK

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Gubitak pre oporezivanja	2.986	5.975
Neto gubitak	2.986	5.967

D21. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Prema izjavi rukovodstva Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku, osim radnih sporova.

Društvo nema drugih potencijalnih obaveza, niti terećenja nad imovinom.

D22. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	49.433	51.606
2. Zalihe i dati avansi	458	399
I. Dugoročno vezana imovina (1+ 2)	49.891	52.005
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	31.764	34.750
II. Trajni i dugoročni kapital (4)	31.764	34.750
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,57	1,50

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 18.127 hiljade dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D23. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	2.987	1.935
2. Varijabilni rashodi	1.446	2.530
3. Marža pokrića (1-2)	1.541	(595)
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	3.490	4.049
5. Neto finansijski rashodi	(170)	208
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(1.779)	(4.852)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,5160	-0,3073
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka	6.434	-13.855

redovne aktivnosti $(4+5)/7$		
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti $(1-8)$ ako je $1 > 8$	-	15.790
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti $9/1 \times 100$	-	816,01%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda $(8-1)$ ako je $8 > 1$	3.447	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti $(11/1) \times 100$	115,41%	-

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 115,41%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd: 07.03.2013. godine

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

PREDMET: *Revizija finansijskih izveštaja za 2012. godinu*

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između "Šumadija" a.d. Rača (u daljem tekstu „Društvo“) i "EUROAUDIT" d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društva.

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

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2012-31.12.2012. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 07.03.2013.godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2012. godine.

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

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

Obim ispitivanja

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

II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE

U Izveštaju nezavisnog revizora izrazili smo materijalno značajne rezerve koje imaju uticaj na finansijske izveštaje Društva za 2012. godinu, prema sledećem:

1) Kao što je navedeno u napomeni broj D3 uz finansijske izveštaje, Društvo nije akcije banaka vrednovalo po berzanskoj ceni, paragraf 58 do 70 MRS 39 - Finansijski instrumenti - vrednovanje i odmeravanje, usled čega učešće u "Credy banci" ad je precenjeno, dok su nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti potcenjeni u iznosu od 239 hiljada dinara

2) Kao što je navedeno u napomeni D4 uz finansijske izveštaje, Društvo nije izvršilo obezvređenje zaliha koje nisu imale izlaz u poslednjih 365 dana u iznosu od 303 hiljade dinara, čime je potcenilo rashode od obezvređenja imovine a precenilo zalihe i finansijski rezultat u istom iznosu.

Društvo nije izvršilo obezvređenje datih avansa starijih od godinu dana, čime je potcenilo rashode perioda, a precenilo potraživanja za date avanse i finansijski rezultat u iznosu od 96 hiljada dinara.

3) Kao što je navedeno u napomeni broj D5 uz finansijske izveštaje, Društvo nije vršilo obezvređenje potraživanja koja su starija od godinu dana u iznosu od 2.850 hiljada dinara, čime je precenilo potraživanja od kupaca i finansijski rezultat a potcenilo rashode od obezvređenja u iznosu od 2.850 hiljada dinara.

4) Kao što je navedeno u napomeni broj D6 uz finansijske izveštaje, kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 142 hiljade dinara odnose se na date robne kredite radnicima, bez kamate, na rok od godinu dana. Krediti se ne servisiraju redovno i stariji su od godinu dana, pa je trebalo izvršiti obezvređenje istih. Društvo je potcenilo rashode obezvređenja, a precenilo kratkoročne finansijske plasmane i finansijski rezultat u iznosu od 142 hiljade dinara.

5) Kao što je navedeno u napomeni broj D10 uz finansijske izveštaje Društvo nije obaveze sa valutnom klauzulom obračunalo po kursu strane valute za koju je vezana valutna klauzula, čime je potcenilo finansijske rashode i kratkoročne finansijske obaveze a precenilo finansijski rezultat u iznosu od 1.938 hiljada dinara.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1) Kao što je navedeno u napomeni broj D1 uz finansijske izveštaje, Društvo pri prvoj primeni MRS (MSFI - 1) a i kasnije do dana bilansa, nekretnine, postrojenja i oprema nije procenilo po fer vrednosti u skladu sa MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema, zbog čega se nismo mogli uveriti da su nekretnine, postrojenja i oprema vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti, tim pre što je sadašnja vrednost opreme ravna nuli.

2) Kao što je navedeno u napomeni D22 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,57, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 18.127 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

3) Kao što je navedeno u napomeni broj D23 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 115,41%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Osim rezerve i skratanja pažnje izraženih u Izveštaju nezavisnog revizora nismo oučili nedostatke i obelodanili u Napomenama uz Izveštaj nezavisnog revizora, koji nemaju materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u odnosu na ukupno ostvarene prihode Društva, kao i na nedostatke za koje su korekcije izvršene do dana revizije.

Društvo nije u skladu sa Zakonom o privrednim društvima i Statutom formiralo Komisiju za reviziju, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja.

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

Nema podataka šta je kontrolisano, na osnovu testa SIK utvrđeno da sistem internih kontrola ne funkcioniše i društvo ne vrši upravljanje rizicima.

3. III ZAVRŠNE NAPOMENE

Pored toga, sve prethodno navedene sugestije treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu, kako bi izveštaj revizora o finansijskim izveštajima za 2013. godinu, u delu prethodno navedenih sugestija bio bez kvalifikacija.

S poštovanjem,

Ovlašćeni revizor,

dr Jovan rodić

Šumadija a.d. Rača

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2012. GODINI

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime, sedište i adresa; MB i PIB;		Šumadija a.d. Rača, Karađorđeva 2 07113706; 101227998		
2. e-mail adresa; WEB site;		jadranka981@hotmail.com		
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata;		BD 66095/2005 od 14.10.2005. godine		
4. Delatnost (šifra i opis);		4719- trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama		
5. Broj zaposlenih;		2		
6. Broj akcionara;		73		
7. Deset najvećih akcionara				
Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2012.godine	Učešće u osnovnom kapitalu u %		
1.MATEJIĆ ZORAN	56424	69.99975		
2.AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	16308	20.23174		
3.MILOJEVIĆ ŽIVOMIR	244	0.30271		
4.ŽIVULOVIĆ VESELIN	244	0.30271		
5.SPASIĆ MOMČILO	237	0.29402		
6.GLIŠIĆ MILOVAN	223	0.27665		
7.NIKOLIĆ VEROLJUB	223	0.27665		
8.KARIĆ RADMILA	216	0.26797		
9.SREČKOVIĆ MIROSLAV	209	0.25929		
10.DUGIĆ DRAGOLJUB	195	0.24192		
8. Vrednost osnovnog kapitala;		1.257.211,66		
9. Broj izdatih akcija; CFI kod; ISIN broj;		80606 ESVUFR RSOMNIE11265		
10. Podaci o zavisnim društvima; Poslovno ime; Sedište i poslovna adresa;		-		
11. Poslovno ime revizorske kuće koja je revidirala poslednji finasijski izveštaj; sedište i adresa;		PREDUZECE ZA REVIZIJU „DIJ AUDIT“D.O.O. 11000 BEOGRAD, DIMITRIJA TUCOVICA 119B		
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije;		„Beogradska berza“ a.d., Omladinskih brigada br. 1 Beograd		
II PODACI O UPRAVI				
1. ODBOR DIREKTORA				
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i sadašnje zanimanje		Isplaćeni neto iznos nadoknade	Broj i % akcija koje poseduje u A.D. društvu
Slavoljub Ilić	Advokat		/	
Jadranka Stojković	Dipl. Ecc - direktor		/	
Živoslav Stojković	Preduzetnik		/	
Živomir Milojević	Penzioner		/	

III-PODACI O POSLOVANJU DRUSTVA

1	Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navodjenjem slucajeva I razloga za odstupanje, I drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
---	--	---

2. ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA,RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANLIZA

2.1	ANALIZA PRIHODA					
	OPIS	IZNOS (U HILJADAMA DIN				%
	PRIHODI:	2012	2011	2012	2011	2012/2011. (indeks)
	POSLOVNI PRIHODI	2987	1935	87,52%	98,47%	1,54
	FINANSIJSKI PRIHODI	264	0	7,74%	0%	
	OSTALI PRIHODI	162	30	4,45%	1,53%	5,40
	UKUPNO	34131	19360	100%	100%	1,73
2.2	PRIHODI OD PRODAJE	0	0	0	0	
	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2987	1935	100%	100%	154,37
	UKUPNO:	2987	1935	100%	100%	154,37

2.3	ANALIZA RASHODA					
	OPIS	IZNOS (U HILJADAMA DIN.)				
	RASHODI:	2012	2011	2012	2011	2012/2011 (indeks)
	POSLOVNI RASHODI	4936	6579	77,14%	82,86%	0,75
	FINANSIJSKI RASHODI	94	208	1,47%	2,62%	0,45
	OSTALI RASHODI	1369	1153	21,39%	14,52%	1,19
	UKUPNO:	6399	7940	100%	100%	0,81
	POSLOVNI RASHODI					
	NABAV. VREDNOST PRODATE ROBE					
	TROSKOVI MATERIJALA	726	1214	14,71%	18,45%	0,60
	TROSKOVI ZARADA,NAKNADA ZARADA I OST.LICNI RASHODI	504	1709	10,21%	25,98%	0,29
	TROSKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	2173	2173	44,02%	33,03%	1,00
	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1533	1483	31,06%	22,54%	1,03
	UKUPNO	4936	6579	100%	100%	0,75

2.3 ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA				
	OPIS REZULTAT POSLOVANJA	IZNOS (U HILJ. 2012.	DINARA) 2011.	2012/2011 (INDEKS)
	POSLOVNI DOBITAK / (GUBITAK)	-1949	-4644	-0.42
	FINANSIJSKI DOBITAK/ (GUBITAK)	170	-208	-0,82
	OSTALI DOBITAK/ (FUBITAK)	-1207	-1123	1,07
	DOBITAK/ (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	-2986	-5975	0,50
	POREZ NA DOBITAK			
	ODLOZENI PORESKI PRIHODI I RASHODI PERIODA			
	NETO DOBITAK / (GUBITAK)	-2986	-5975	0,50

2.4 RATIO ANALIZA I ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA				
RATIO ANALIZA				

	OPIS	2012	2011	2012/2011 (INDEKS)
	PRINOS NA UKUPAN KAPITAL	-	-	-
	PRINOS NA IMOVINU	-	-	-
	NETO PRINOS NA SOPSTVENI KAPITAL (NETO DOBITAK/KAPITAL)	-	-	-
	STEPEN ZADUZENOSTI (DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE/UKUPNA PASIVA)	-	-	-
	I STEPEN LIKVIDNOSTI (GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA/KRATKOROCNE OBAVEZE)	0,004	0,005	0,80
	II STEPEN LIKVIDNOSTI (KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA/KRATKOROCNE OBAVEZE)	0,23	0,26	0,88

IZNOS 2012			(U HILJ.DINARA) 2011	2012/2011. (INDEKS)
	NETO OBRTNI KAPITAL (OBRTNA IMOVINA (BEZ ODLOZENIH SREDSTAVA)-KRATKOROCNE OBAVEZE)	-17669	-16856	1,05

2.5 ANALIZA POKAZATELJA U VEZI AKCIJA I TRZISNE KAPITALIZACIJE				
	OPIS	2012 DIN.	2011 DIN.	2010 DIN.
	ISPLACENA DIVIDENDA PO AKCIJI	-	-	-

3. OPIS VAZNIJIH POSLOVNIH DOGADJAJA NAKON ISTEKA PERIODA

U protekle dve godine nije bilo formiranja ni upotrebe rezervi.

„Šumadija“ad Rača, poslovnu 2012. godinu je završila sa iskazanim gubitkom od 2 986 000,00 dinara.

Sve poslovne prihode Društvo ostvaruje od izdavanja hotela u zakup. Hotel teško posluje iz razloga što je Rača mala nerazvijena opština, a ne nalazi se na prometnoj lokaciji što utiče na promet.

Na poslovanje su uticale brojne neispladene obaveze koje su nasleđene i preuzete, a koje su potvrđene od strane sudskih organa, i dospevaju na naplatu a knjiže se na teret poslovanja.

4. Opis očekivanog razvoja društva , promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji

U ovom trenutku budude poslovanje Društva je neizvesno, bez jasnih ciljeva i definisane poslovne politike. Većinski vlasnik planira da u bududnosti promeni namenu objektu i da hotel prilagodi za smeštaj starih lica.

"ШУДАНДЖА" А.Д.

Број/ 21

Дана 19.04 2013 год.
РАЧА

Shodno članu 50.stav 2, tačka 3. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. Glasnik RS" 47/2011), dostavljamo

Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

" Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2012. godinu, sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva"



Miodrag Dragojević, ovlašćeni računovođa

Generalni Direktor

Jadranka Stojković