

07129661 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	100695914 PIB
	Sifra delatnosti	
750 1 2 3 Vrsta posla	Popunjiva Agencija za privredne registre	
	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv **MIROČ AD ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO**

Sediste : **KLADOVO, KRALJA ALEKSANDRA 1**

BILANS STANJA



7005014356993

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	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		136710	136937
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	6	89	191
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		136120	136221
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	7	93810	93911
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	8	42310	42310
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	10	501	525
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		501	525
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		94115	73854
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	11	50111	44395
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		44004	29459
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	13	14157	19532
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		26	0
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		20052	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	14	9182	9493

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		587	434
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	24	0	183
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		230825	210974
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		230825	210974
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		117284	114281
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	16	72463	72463
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		18740	16129
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		26081	25689
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		113297	96693
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	17	3805	3973
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		11284	1208
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	18	10847	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	19	437	1208
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		98208	91512
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	20	25284	29738
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	21	69270	55981
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	22	3603	3855
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	23	51	1802
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	136

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	24	244	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		230825	210974
80	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U KLAOCUVU dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

N. VUKOBROJEVIĆ



Zakonski zastupnik

B. Kraljević

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)

07129661 Maticni broj		Popunjiva pravno lice - preduzetnik		100695914 PIB	
		Sifra delatnosti			
750 1 2 3 Vrsta posla		Popunjiva Agencija za privredne registre		<input type="checkbox"/> 19 <input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26	

Naziv: MIROČ AD ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO

Sedište: KLADOVO, KRALJA ALEKSANDRA 1

BILANS USPEHA



7005014357006

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa računa, (račun)	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća 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	26	556382	596658
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		546165	587353
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	27	10217	9305
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	28	550894	587582
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		470793	507240
51	2. Troškovi materijala	209		14400	15839
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		40231	43909
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5624	6775
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	29	19846	13819
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		5486	9076
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	30	17	393
68	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	31	4818	5192
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	32	10269	10111
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	33	7200	11674
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		3756	2714
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		19	0
69 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	262

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AQP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		3775	2452
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	24	345	370
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		427	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	24	0	183
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		3003	2265
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä. Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Kladovo dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

V. VABOJEVIC



Zakonski zastupnik

V. Vabojević

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/05, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

07129661 Matični broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	100695914 PIB
	Sifra delatnosti	
750 1 2 3 Vrsta posla	Popunjiva Agencija za privredne registre	
	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: MIROČ AD ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO

Sedište: KLADOVO, KRALJA ALEKSANDRA 1

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7006014357013

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	648535	694182
1. Prodaja i primljeni avansi	302	636694	681173
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	392
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	11841	12617
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	629226	684530
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	573979	618132
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	40067	43728
3. Plaćene kamate	308	4997	5078
4. Porez na dobitak	309	342	466
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9821	17124
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	19309	9652
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	230	69
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	230	69
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	5420	325
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	5420	325
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	5190	256

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)			
1. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	5622	21040
1. Uvećanje osnovnog kapitala	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	5622	21040
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)			
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	20052	26979
3. Finansijski lizing	332	0	2270
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)			
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)			
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	14430	8209
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)			
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	654387	715291
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)			
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	654598	714104
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)			
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	1187
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)			
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	311	0
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA			
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	9493	8306
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE			
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE			
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)			
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	9182	9493

U Slavonski dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

V. V. V. V. V.



Zakonski zastupnik

V. V. V. V. V.

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07129661 Maticni broj		100695914 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posta	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: MIROČ AD ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO

Sedište: KLADOVO, KRALJA ALEKSANDRA 1

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005014357037

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	AOP	AOP	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	401	72083	414	380	427	440	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428	441	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429	442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	72083	417	380	430	443	
5	Ukupna povećanja 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 <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	407	72083	420	380	433	446	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434	447	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435	448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	410	72083	423	380	436	449	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437	450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438	451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	72083	426	380	439	452	

Red. br.	OPIS	ACP	Rezerve (racun 321, 322)	ACP	Revizorske rezerve (racuni 330 i 331)	ACP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	ACP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	453	16129	456		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		457		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		458		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456	16129	459		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 <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459	16129	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462	16129	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucioj godini	463	2611	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucioj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465	18740	478		491		504	

Red. br.	OPIS	ACP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun. 037.237)	ACP	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 <u>2011</u>	505	23078	518		531		544	111570
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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508	23078	521		534		547	111570
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	2611	522		535		548	2611
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	25689	524		537		550	114281
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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514	25689	527		540		553	114281
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	3003	528		541		554	5614
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	2611	529		542		555	2611
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517	26081	530		543		556	117284

Red. br.	OPIS	AGP	Gubitak iznad vrsine kapitala (grupe 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	557	---
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodna godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U KLADOVU dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. UNGOVIĆ



Zakonski zastupnik

B. Vukobratović

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07129661 Maticni broj		100695914 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : MIROČ AD ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO

Sedište : KLADOVO, KRALJA ALEKSANDRA 1

STATISTICKI ANEKS



7005014357020

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSONO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju udeo u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceni broj)	605	85	108

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606	682	491	191
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	102	XXXXXXXXXXXX	102
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	580	491	89
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	202955	66734	136221
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	13290	XXXXXXXXXXXX	13290
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	13391	XXXXXXXXXXXX	13391
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	202854	66734	136120

III STRUKTURA ZALJIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	500	500
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	49084	43388
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dabi avansi	621	527	507
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	50111	44395

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	72083	72083
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi članova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	380	380
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	72463	72463

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	72083	72083
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	72083	72083
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	72083	72083

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa račun. račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 ⇐ 016)	639	11682	14674
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 ⇐ 119) —	640	69270	55981
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	76514	78534
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	587421	603014
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	22467	24310
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	2630	2937
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	5522	5984
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja - poslodavca (potražni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	1052	1384
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	86334	92663
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	863092	879481

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa račun. račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	9476	11205
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	30767	33161
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5522	5984
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	2112	2851
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1830	2113
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	13886	8039
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	36	78
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	5624	6349
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1101	1156
553	13. Troškovi platnog prometa	663	904	1013

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	313	0
555	15. Troškovi poreza	665	1963	1895
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	4492	4898
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	4492	4898
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu covekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 551 do 670)	671	82520	83440

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	545810	586162
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	0	332
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljote	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	17	11
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	545827	586505

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

 U KLADOVO dana 19.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

N. V. ACOSTEJA


Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

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

Miroc a.d. Kladovo
Kralja Aleksandra 1

Na osnovu odredaba clana 50 Zakona o trzistu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011) i
Pravilnika o sadrzini i nacinu objavljivanja godisnjih, polugodisnjih i kvartalnih izvestaja
javnih drustava (Sl. Glasnik Rs br 14/2012)

MIROC A.D. KLADOVO
objavljuje
GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2012 GODINU

I OPŠTI PODACI

1- Poslovno ime	MIROC A.D. KLADOVO
Sediste	Kladovo, Kralja Aleksandra 1
Maticni broj	07129661
PIB	100695914
2. WEB site i e- mail adresa	miroc@miroc.rs
3. Broj i datum resenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD. 88141/2005, 01.07.2005
4 Delatnost i sifra	4711
5. Broj zaposlenih	85
6. Broj akcionara na dan 31.12.2012	269
7. Deset najvećih akcionara	

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12. 2012	Ucesee
Petrovic Marko	83264	73,89260
Dzambazovic Dimitrije	6094	8,45414
Akcijski fond RS	1060	1,47053
Trailovic Djordje	215	0,29827
Pavlovic Dejan	808	1,12093
Ivanovic Bogosav	74	0,10266
Jovanovic Aca	74	0,10266
Martinovic Petar	74	0,10266
Kaludjerovic Djordje	74	0,10266
Manojlovic Milena	74	0,10266

8. Vrednost osnovnog kapitala	72.083.000,00
9 Broj izdatih akcija – obienih	72.083
ISIN broj	RSMIROE 71435
CIF kod	ESVUFIR
10. Podaci o zavisnim drustvima	-
11. Poslovno ime, sediste i adresa revizorske kuce koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	Stanisic audit d.o.o Beograd, Danijelova 32

12. Poslovno ime organizovanog trzista
na koje su ukljucene akcije

Beogradska berza

II PODACI O UPRAVI DRUSTVA

1. Clanovi odbora direktora -

Ime i prezime	Obrazovanje	Broj akcija	
Petrovic Marko	VSS	53264	- Predsednik
Dzambazovic Dimitrije	VS	6094	- Ne izvrsni
Stefunovic Branimir	VSS	-	- Izvrsni

2. Kodeks ponasanja -

III PODACI O POSLOVANJU DRUSTVA

1. Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

Miroc a.d. Kladovo ostvario je

	2011	2012	%
Ukupan prihod	607.162	566.668	93,33
Ukupni troskovi	604.448	562.912	93,12
Bruto dobit	2.714	3.756	138,39

2. Analiza poslovanja

Ukupan prihod	566.668
Ukupan rashod	562.912
Bruto dobit	3.756
Poslovni prihodi	556.382
Ostali prihod	10.217
Ekonomichnost poslovanja posl. prihod/posl.rashod	1,010
Rentabilnost poslovanja dobit/prihod	0,007
Likvidnost obrtna imovina/obaveze	0,8596

Prinos na ukupan kapital	0,0248
Neto prinos na sopstveni kapital	0,0259
Poslovni neto dobitak	3.003
Stepen zaduzenosti	0,4908
Likvidnost I stepena	0,093
Likvidnost II stepena	0,448
Neto obrtni kapital	- 4.337
Cena akcija najniza/najvisa	540
Trzisna kapitalizacija	38.924
Dobitak po akciji	41,66
Isplacena dividenda	-

3. Glavni kupci i dobavljači

Kupci: Union MZ, Zitopek, Del-vel, HE Djerdap, Plaza,
 Dobavljači: Union MZ, Imlek, Idea, Nelt, Coca Cola, DIN, Merkata, Direktna
 trgovina, Delta DMD, Petkovic i drugi.

4. Promene vece od 10%

U bilansu uspeha uspeha stavke koje su se promenile za vise od 10% su
 troskovi amortizacije i rezervisanja minus 13, ostale poslovne usluge plus 43,
 ostali rashodi minus 39, dobitak pre oporezivanja plus 53.

U bilansu stanja stavke koje su se promenile za vise od 10 % su
 kratkorocni finansijski plasmani kojih nije bilo u predhodnom periodu,
 potrazivanja minus 28, dugorocne obaveze u plusu, kratkorocne finansijske
 obaveze za minus 15, obaveze iz poslovanjau plus 23. Ukupna aktiva i ukupna
 pasiva plus 9.

IV OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA U BUDUCEM PERIODU

U narednom periodu ocekuje se rast ukupnog prihoda kao posledica
 veceg prometa, narocto u Marketima kao i u Klasenim prodavnicama.
 Rast prometa bazira se na otvaranju novog objekta u SIP-u, boljoj ponudi,
 uspostavljanju kvalitetnijih odnosa sa dobavljacima, unapredjenju marketinskih
 aktivnosti, ulaganjima u opremu i primeni novih standarda u rukovanju hranom.

Društvo je izloženo uticaju kupovne moći stanovništva, turističkim kretanjima iz zemlje i inostranstva, brojnosti dolazaka naših radnika zaposlenih u inostranstvu, kao i uticaj konkurencije. Uticaj dobavljača na poslovanje je takodje značajan.

V POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON IZVEŠTAJNOG PERIODA

Od početka godine, nakon izveštajne, nije bilo bitno izmenjenih okolnosti niti nekih bitnih izmena u poslovanju. Takodje ni bitnih događaja.

VI ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je imalo poslove sa povezanim licima Visaris Beograd u delu pozajmica i koriscenju usluga zaposlenih radnika jednog za rad u drugom preduzeću.

VII AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo značajne aktivnosti na istraživanju i razvoju. Troškovi vezani za unapredjenje tekućeg poslovanja, uvodjenje novih standarda i slicno tretirani su kao troškovi perioda.

VIII STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo, u 2012 godini, kao i u predhodnim nije sticalo sopstvene akcije.

U Kladovu, 10.04.2013.god.

Izvršni direktor
Branimir Stefanović



„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

„Miroc a.d. Kladovo

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

1. Opšte informacije

Društveno preduzeće Miroc Kladovo osnovano je 1955 godine. Dana 14.04.2005. godine održana je aukcijska prodaja. Akcionarsko društvo na malo i veliko Miroc a.d. Kladovo (u daljem tekstu društvo) upisano je u registar 01.07.2005.godine rešenjem Agencije za privredne registre. Prema podacima centralnog registra na dan 31.12.2010. godine od 72083 akcije većinski akcionar Marko Petrović poseduje 53264 akcije ili 73,89260% , akcionarski fond a.d. Beograd 1,47053% i ostala fizička lica 24,64%

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi jetrgovina na veliko i malo., a pored toga registrovao je i za obavljanje sledećih delatnosti – spoljnotrgovinski promet

Sedište društva je u Kladovu, Kralja Aleksandra 1

Matični broj Društva je 07129661. a PIB 1000695914

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Odbora direktora društva/ dana 16.02.2013 godine/.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo je imalo 90 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 102).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju */nekretnina, postrojenja i opreme, finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju i finansijskih sredstava i obaveza (uključujući derivatne instrumente) čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha/.*

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

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena 3.3 i 15). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 2 U slučaju kada je ukupan kapital Društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija “Gubitak iznad visine kapitala” u iznosu koji ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva. /
- 3 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – “Prikazivanje finansijskih izveštaja.”
- 4 Greške iz prethodnih godina zbog svoje nematerijalnosti evidentirane su u 2011 godini

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2010. godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno

3.1. Stalna imovina

(a) Goodwill

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

(b) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Licence i aplikacioni programi	15%
Ulaganja u razvoj	15%

(v) *Nekretnine, postrojenja i oprema*

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

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	1,5 -6%
Oprema	10 -18%
Vozila	14,3 – 20%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	12,5 – 20%

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

(g) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 Investiciona nekretnina. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

(d) Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Za istovrstan alat i inventar koji se zajedno koristi pojedinačna vrednost se utvrđuje kao zbir pojedinačnih vrednosti svih istovrsnih alata i inventara.

(e) Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se ugrađeni rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja

(ž) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospelca, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospelca vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospelca se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

Zalihe robe

Zalihe robe se vode po prodajnim cenama. Obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe se u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja svode na neto prodajnu vrednost.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svodenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva.

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se zaročne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponudena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina (nastavak)

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

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

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Upravnog odbora, dok predloge za otpis daje rukovodstvo preduzeća.

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju, robu u konsignaciji i komisionu .

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. *Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).*

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembar 2010. godine.

3.6. Obaveze po kreditima

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

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

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2010.. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku

osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet odnosno deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnihne po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2012. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne do 1,4 prosečne mesečne zarade, isplaćene u mesecu koji prethodi mesecu u kome je doneta odluka o isplati. Broj mesečnih neto zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu, što je prikazano u sledećoj tabeli:

Broj godina	Broj zarada
10	60% mesečne neto zarade
15	70%
20	80%
25	90%
30	100%
35	110%
40	120%

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje u prometu na velikoi malo robe.

Takođe, Društvo ostvaruje prihode i po sledećim osnovama: (zakupnine, izvoz, komisiona prodaja)

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine **nekretnine, postrojenja i opremu**. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

(b) Pravo na korišćenje zemljišta

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže revidiranju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se ka nematerijalno ulganje i otpisuje u toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.14 Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 20% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti** i **rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. **Finansijska služba Društva** identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

4. Upravljanje finansijskim rizikom (nastavak)

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se **prodaja proizvoda na veliko** obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. **Prodaja u prometu na malo** obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Društvo je prema evidenciji NBS bilo u blokadi jedan dan, a kao posledica greske u pustanju garancijske menice od strane Hypo banke, mada su na taj dan isplaćena. Menenica je istog dana povučena.

5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. **Izračunati koeficijent za 2012. i 2011. godinu.**

Koeficijent za 2011 **0,1844**

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Koeficijent za 2012 0,1933

Povećanje koeficijenta zaduženosti u 2012. godini rezultirao je prvenstveno usled povećanja iznosa kredita kod Hypo banke.

6. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost

Stanje 31.12.2011. godine	682
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.202. godine	682

Ispravka vrednosti

Stanje 31.12.2011. godine	490
Povećanja	102
Smanjenja	
Stanje 31.12.2012. godine	592

Sadašnja vrednost

31. decembar 2011. godine	192
31. decembar 2012. godine	90

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 90 hiljada dinara i odnose se na softver (na dan 31. decembar 2011. godine iznosila su 192 hiljada dinara).

7. Nekretnine, postrojenja i oprema

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

	<u>Zemljište, građ.objekti i stanovi</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ostala oprema</u>	<u>Ulaganja u tuđe nek. i opremu</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Avansi</u>	<u>Ukupno</u>
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2011. g	126233	34412					160645
Povećanja							
Aktiviranja	4439	981					5420
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2012. g	130672	35393					166065
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2011. g	45403	21331					66734
Aktiviranja							
Amortizacija	1882	3640					5522
Otuđenja							
--Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2012. g	47285	24971					72256
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2011. godine	80830	13081					93911
31. decembra 2012. godine	83387	10422					93809

Povećanje na građevinskim objektima od 4439 hiljada odnosi se na rekonstrukciju prodavnice u Sip-u, 2303 Vulić, 497 Aluplast Klenca, prodavnice 33 Vulić 545, Aluplast Klenca 222, Market1 Elektro orman 417 Promont Nis. Povećanje opreme u iznosu od 1882 odnosi se na Market 30 protivpožarni sistem 85 Tesla sistemi Beograd, Vitrine dva komada Obod 334, klima uređjaje 220 sedam komada, Vage 80 Specijal elektronik, pult, stalci, protiv zvučna izolacija i dr.

Amortizacija za 2012. godinu iznosi 5522 hiljada dinara i odnosi se 1882 na građevinske objekte i 3640 na opremu (za 2011 god. 6246 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja. Hipoteka je stavljena na objekat market 30 čija je sadašnja vrednost 13666.hiljada dinara, na objekat dragstor čija je sadašnja vrednost 1305.hiljada dinara i gvozdjaru čija je sadašnja vrednost 681.hiljada dinara

8. Investicione nekretnine

Promene na računu su bile kao što sledi:

20122011

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Stanje na početku godine	42310	42310
Povećanje		
Smanjenje		
Stanje na kraju godine	42310	42310

Najznacajiji zakupci u 2012 su Banka intesa, Komercijalna banka, Credy banka, Delta generali osiguranje i dr.

10. Dugoročni finansijski plasmani

	2012	2011
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani /specificirati/	501	525
Minus: Ispravka vrednosti (po stavkama)		
	501	525

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2012. godine iznose 501 hiljada (na dan 31. decembar 2011. godine iznosili su 525 hiljada) i odnose se na stambeni kredit i kredit dat za otkup stana.

11. Zalihe

	2012	2011
Zalihe materijala	199	199
Alat i inventar	301	301
Roba	49084	43388
Dati avansi za zalihe i usluge	527	507
Minus: ispravka vrednosti		
Ukupno zalihe – neto	50108	44396

11. Zalihe (nastavak)

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: **članovi i predsednik**. Elaborat o popisu usvojen je dana 26.01. 2013. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

13. Potraživanja

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
(
a Potraživanja od kupaca	17008	22690
) Potraživanja iz specifičnih poslova		120
P Ostala potraživanja	7101	7338
o Kratkoročni finansijski plasmani	20052	-
tr PDV i AVR	<u>576</u>	<u>614</u>
a Ukupno potraživanja – neto	44737	30762
ži		
vanja od kupaca		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji		
Kupci u inostranstvu		
	<u>4600</u>	<u>2600</u>
Ispravka ostalih potraživanja		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	<u>5326</u>	<u>8016</u>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
Razlika potr. i AVR-ispravka	<u>35128</u>	<u>20146</u>

13. Potraživanja (nastavak)

(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima, osim sa kupcima u sporu i kupcima koji nisu vratili poslate IOS obrasce. Kupcima kojima je poslat IOS a nisu ga vratili stav je da je izvršeno usaglasavanje.

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Društvo je formiralo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i ona iznosi 5326 hiljada. Društvo je utvrdilo i obezvređenje ostalih potraživanja po osnovu manjkova koja će najverovatnije morati da se utuže i koja su starija od jedne godine, a u iznosu od 4600 hiljada.

(b) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja cine potraživanja od radnika po osnovu manjkova i ona iznose u 2011 7338 hiljada odnosno u 2012 6758 hiljada Ispravka vrednosti iznosi 4600 hiljada kako je već gore prikazano

(v) Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkorocne plasmane cine kratkorocna pozajmica na 60 dana date za likvidnost, koje na dan bilansa 2012 iznose 20052 hiljade.

(g) PDV i AVR

Aktivna vremenska razgranicenja iznose 575 hiljada dinara i odnose se na osiguranje 394 hiljade i razgraniceni troškovi po dugorocnom kreditu 156 hiljada.

14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	3588	3860
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	5594	5632
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
	<u>9182</u>	<u>9493</u>

Društvo nije bilo u blokdi ni jedan dan u 2012 godini.

15. Vanbilansna aktiva i pasiva

Društvo je u 2010 godini kao i ranije imalo komisyonu prodaju koju je evidentiralo prko klase 8. Krajem 2010 godine komisyonu prodaja je ugasena. U 2012 godini nije bilo komisyonu prodaje.

16. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2012. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2012.</u>	<u>2011</u>
Osnovni kapital	72462	72463
Neplaćeni upisani kapital		

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

	2012.	2011
Rezerve	18740	16129
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		25688
Neraspoređeni dobitak	26080	
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
	117282	114280

Promene na kapitalu za 2012. godinu su nastale po osnovu (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu):

- Povećanje neraspoređene dobiti u iznosu od 3003 hiljada dinara i odnosi se na rezultat iz bilansa uspeha za 2012 godinu

17. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2012	2011
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3805	3973
Ostala dugoročna rezervisanja		
	3805	3973

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih vezno za otpremnine. Obracun je izvršen u programu Prizma Nis i na osnovu poredjenja dva izveštaja, a obracun se vrši već treću godinu. U 2012 doslo je do smanjenja rezervisanja po osnovu obracuna za 168 hiljadu..

18. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti se odnose na:	2012	2011
<i>Finasijski kredit od:</i>		
- banaka u zemlji	35252	
- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
<i>Ostali dugoročni krediti (navesti)</i>		
Ukupno dugoročni krediti	35252	
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine <i>(navesti po vrstama kredita)</i>	24405	
Dugoročni deo dugoročnih kredita	10846	

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Dugoročni kredit u iznosu od 310000 hiljada evra odobren od Hypo alpe adria banke po kursu na dan 31.12.2012. (1 evro 113,7183)
 iznosi 35252 hiljda kredit se vraća u jednakim mesečnim ratama počev od 30 aprila 2013 godine a zadnja rata je 30 april 2014, kamatna stopa je 3,5%

Pregled dugoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	EUR	2013.	2014.
Dugoročni krediti u zemlji						
.Hipo alpe adria banka a.d.	L 3190/12	3,5%	30.4.14.	310000	214615	95384
.Beograd.bank a.d.						
Fond za razvoj						
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine (Napomena x)				214615		
Dugoročni krediti u inostranstvu						
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine (Napomena x)						

Kao instrument obezbeđenja urednog vraćanja kredita odobrenih od strane Hypo alpe adria banke a.d. upisana je hipoteka na nepokretnosti Društva na marketu br 30 čija je sadasnja računovodstvena vrednost 13666 hiljada.

19. Ostale dugoročne obaveze

	Broj i datum ugovora	Datum dospeća	EUR	2013	2014
Raiffeisen Leasing d.o.o. Beograd					
Raiffeisen Leasing d.o.o. Beograd	15902/09 08.06.2009	05.06.2014	4337.45	3005.42	1332.03
Raiffeisen Leasing d.o.o. Beograd	15927/09 25.06.2009	02.06.2014	7207,90	4697,28	2510,62
			11545.35	7702.70	3842.65
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine			7702.70		
			3842.65		

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

20. Kratkoročne finansijske obaveze

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	24405	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine	876	
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
	25281	

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok vraćanja	DIN	2
----------------------	---------------	--------------	-----	---

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

	Broj i datum ugovora	Datum dospeća	EUR	2013.
Raiffeisen Leasing d.o.o. Beograd				
Raiffeisen Leasing d.o.o. Beograd	15902/09	05.06.2014	3005.42	342
Raiffeisen Leasing d.o.o. Beograd	15927/09	02.06.2014	4697,28	534

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***21. Obaveze iz poslovanja**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	60	56
Dobavljači u zemlji	69197	55888
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja		5
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	<u>69257</u>	<u>55944</u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima, osim sa izvesnim brojem dobavljača sa kojima se duzi period ne radi. Iznos neusaglašene razlike iznosi 1500 hiljada i odnosi se na veci broj sitnih stavki, a uglavnom su u korist drustva.

22. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	3443	3310
Ostale obaveze /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/	150	545
	<u>3593</u>	<u>3855</u>

Ostale obaveze odnose se na kamate po kreditima za decembar koje su placene u januaru 2013

Obaveze za zarade odnose se na zarade za decembar koje su isplacene u januaru 2013.

23. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost		1402
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:	55	77
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/		
Pasivna vremenska razgraničenja (navesti materijalno značajne stavke)	<u>55</u>	<u>323</u>
Obaveze za porez iz dobitka		136
	<u>55</u>	<u>1938</u>

24. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze
------------------------------	-----------------------------

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	
Stanja 31.12.2011	183	0	
Promene u toku godine	-183	243	
Stanje 31.12.2012	0	243	

24. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložena poreska sredstva Društva, na dan 31. decembar 2011. godine iznose 183 hiljadu dinara nakon proknjizenih po MRS 19 i prebijanja sa odloženim poreskim obavezama ona su nula. Odnosno: Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije i one su 243 hiljade.

Tekući poreski rashod perioda

	2012.	2011.
Bruto rezultat poslovne godine	3775	2452
Kapitalni dobiti i gubici		
Usklađivanje rashoda	1929	3316
Računovodstvena amortizacija	5624	6349
Poreska amortizacija	5180	5136
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama	746	
Usklađivanje rashoda		
Korekcija prihoda		429
Kapitalni dobiti i gubici		
Iznos gubitka ranijih godina		
Poreska osnovica	6894	7410
Poreska stopa	10%	10%
Obračunati porez	689	741
Ukupna umanjenja obračunatog poreza	344	370
Tekući rashod perioda	345	370
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	427	530
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)	3348	2081
Neto dobit	3003	2611

25. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan **31.10.** 2012. Svim kupcima poslani su IOS obrasci. Od kupaca od kojih se IOS obrasci nisu vratili stav društva je da su sa tim saglasni. Sa svim znacajnim dobavljačima jednom godisnje, a sa nekim i cesce, usaglasava se stanje.

26. Poslovni prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	545810	587351
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Ostali poslovni prihodi	10573	9304
Ukupno	556383	596656

Poslovni prihodi u 2012 manji su u odnosu na 2011 za 6,75 %. (/556383/596656)

27. Ostali poslovni prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		332
Prihodi od zakupnina	10217	8972
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	356	
	10573	9304

Prihodi od zakupa vecisu u 2012 godini u udnosu na 2011 godinu za 13,8%.

28. Poslovni rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nabavna vrednost prodate robe	470793	507240
Troškovi materijala	14478	15839
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	40231	43909
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5624	6775
Ostali poslovni rashodi	19846	13819
	550972	587582

Nabavna vrednost prodate robe uključuje iznos od RSD 507240 (2011.) i RSD 470793(2012) koji se odnose na nabavnu vrednost robe u prometu.

Troškovi materijala uključuju :**troškovi energije i goriva,troškovi ambalaze i pakovanja i ostali rezijski materijal.**

Troškovi amortizacije i rezervisanja uključuju iznos od RSD 5624 (2012), koji se odnosi na troškove amortizacije, RSD 5624(2012) i troškove rezervisanja za otpremnine 0 hiljada.

Poslovni rashodi u 2012 godini manjisu u odnosu na 2011 godinu za 6,23% Deo zarada je u troškovima usluga ,jer su isplacene preko Visarisa.

Poslovni prihodi ukupno 556383 a poslovni rashodi 550972 odnosno poslovni prihodi veci su od poslovnih rashoda za 5411 hiljada dinara.

29. Ostali poslovni rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proizvodne usluge		
Usluge na izradi učinaka		
Transportne usluge	1559	1596
Usluge održavanja	2260	2443
Zakupnine	36	78
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda	892	1005
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	9138	2916
Neproizvodne usluge	838	1008
Reprezentacija	363	260
Premije osiguranja	1101	1156
Troškovi platnog prometa	904	1012
Troškovi članarina	312	
Troškovi poreza	1963	1896
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	<u>477</u>	<u>447</u>
	<u>19843</u>	<u>13817</u>

U ostalim uslugama su zarade isplacene preko Visarisa 6314 hiljada dinara, pa ostali rashodi bi bili manji u odnosu na predhodnu godinu

30. Finansijski prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	17	11
Pozitivne kursne razlike		382
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
	<u>17</u>	<u>393</u>

31. Finansijski rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	4492	4897
Negativne kursne razlike	326	3

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica		291
Ostali finansijski rashodi		
	4818	5191

32. Ostali prihodi

	2012	2011
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	302	131
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi	96	129
Naplaćena otpisana potraživanja		18
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi		
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo	9870	10174
	10268	10452

33. Ostali rashodi

	2012	2011
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi	2557	2469
Ispravka vrednosti potraživanja		3818
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo	2644	4107
		599
Umanjenje vrednosti:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		680
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

- ostale imovine

Ostalo

2000	601
7201	12278

Ostali prihodi u 2012 godini u najvećem delu posledica su naknadnog odobrenog rabata od dobavljača 7181 hiljada i prihodi od prodaje kamiona 302 hiljade. Ostali rashodi u 2012 godini odnose se na kazne i penale, rastur, kalo do i preko normativa, nivelacije cena i rashode ranijih perioda. Ostali prihodi 10268 hiljada veći su od ostalih rashoda 7201 hiljada za 3067 hiljadu dinara. Prihodi ispravke vrednosti kupaca su 2689 hiljada, a rashodi ispravke potraživanja po osnovu manjkova 2000 hiljada.

34. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	30767	33161
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5521	5984
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1588	2188
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	523	463
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1829	2112
	40228	43909

Ostali lični rashodi u 2012 godini odnose se u najvećoj meri na prevoz na posao i s posla 1829 hiljade. Zarade isplaćene preko Visarisa po ugovoru 6314 hiljada, pa bi tako posmatrano troškovi zarada bili veći u odnosu na 2011 godinu.

35. Zarada po akciji

(a) Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobitak/(gubitak) koji pripada akcionarima Društva (matičnog pravnog lica) podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije

Neto dobitak	3003
Ponderisani prosečni	
Broj akcija	72083
Osnovna zarada	41,66

37 Potencijalne obaveze Prilagoditi, dodati sudske sporove i sl

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza. U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo garancije trećim licima u iznosu od RSD 8000 hiljada. Coca coli na 6000 hiljada dinara i DIN – Philip Moris na 2000 hiljade dinara preko Credy banke.

Društvo je u sporu sa 16 kupaca , a vrednost potraživanja je ispravljena.

Društvo je uspostavilo hipoteku kao garanciju vraćanja kredita Hypo banci nad objektom Market 30 čija je sadanja računovodstvena vrednost 13666 hiljade dinara, kao obezbeđenje plaćanja obaveze Imleku hipoteku nad objektom dragstor čija je sadanja vrednost 1305 hiljada dinara , i hipoteku nad objektom gvozdjara za obezbeđenje plaćanja dobavljaču Forma ideale čija je sadanja vrednost 681 hiljada.

39. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo je u 2012 godini imalo transakcije sa povezanim licem Visaris Beograd a koje se odnose na zakup poslovnog prostora u Brzoi Palanci a koji je ugovoren po trzisnim uslovima, sporazum o preuzimanju radnika na rad u Mirocu, i odobrenje kratkorocne pozajmice.

40. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Društvo je obuhvatilo korektivne događaje nakon datuma bilansa, odobrene popuste (super rabate i sl.) tj. prihode koji se odnose na 2012 godinu, kao i korekciju ispravljenih potraživanja na dan 31.12. 2011. a koja su naplaćena do datuma odobrenja bilansa u 2013 godini.

Kladovo, 20.02.2013.

(mesto i datum)



M. Ujagojević

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

[Handwritten signature]

(Zakonski zastupnik)

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU
NA MALO I VELIKO "MIROČ"., KLADOVO**

**IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU**

Beograd, 14. mart 2013. godine

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU
NA MALO I VELIKO "MIROČ"., KLADOVO

IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Finansijski izveštaji:	
- Bilans stanja	3
- Bilans uspeha	4
- Izveštaj o tokovima gotovine	5
- Izveštaj o promenama na kapitalu	6
- Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 32



Naš znak:

Vaš znak:

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA

"MIROČ" A.D., KLADOVO

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za trgovinu na malo i veliko "Miroč", Kladovo (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi i Zakon zahtevaju 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 u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled nezovoljene radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti primenjenih 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 revizorskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima finansijski položaj Akcionarskog društva za trgovinu na malo i veliko "Miroč", Kladovo na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultat poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA

"MIROČ" A.D., KLADOVO

Skretanje pažnje

Kao što je opisano u Napomeni 5., na nekretninama u vlasništvu Društva upisani su sledeći tereti, odnosno ograničenja:

1. Na osnovu založne izjave Ov. I br. 4459/2012 od 05. novembra 2012. godine, Rešenjem Republičkog geodetskog zavoda - Služba za katastar nepokretnosti Kladovo br. 952-02-1073/2012 od 05. novembra 2012. godine, dozvoljen je upis založnog prava – izvršne vansudske hipoteke na poslovnom prostoru: četiri prostorije trgovine u prizemlju zgrade trgovine, u ulici 22. septembar br. 30, ukupne površine 776 m² upisane u list nepokretnosti 3001, KO Kladovo, koji je u vlasništvu Društva, u korist poverioca "Hypo Alpe Adria Bank" a.d., Beograd, radi obezbeđenja novčanog potraživanja od dužnika "Miroč" a.d., Kladovo, po Ugovoru o dugoročnom kreditu sa subvencionisanom kamatnom stopom br. L 3190/12 od 29. oktobra 2012. godine, u iznosu od 310.000 EUR-a, u dinarskoj protivvrednosti utvrđenoj primenom srednjeg kursa Narodne banke Srbije na dan puštanja kredita u korišćenje.
2. Na osnovu založne izjave Posl.br. Ov.1860/2009 od 18. septembra 2009. godine, Rešenjem Republičkog geodetskog zavoda - Služba za katastar nepokretnosti Kladovo br. 952-02-958/09 od 24. septembra 2009. godine, dozvoljena je uknjižba založnog prava – hipoteke prvog reda na poslovnom prostoru trgovine br. 1, površine 188 m² u prizemlju zgrade u ulici 22. septembra broj 32, izgrađenoj na kat. parceli br. 4412/4, upisano u list nepokretnosti br. 1 KO Kladovo, u vlasništvu Društva, u cilju obezbeđenja urednog izmirenja svih obaveza koje Društvo kao dužnik ima prema poveriocu a.d. "Imlek," Beograd po kupoprodajnom ugovoru broj 29/Pr 2009 od 04. februara 2009. godine u iznosu od 208.857 EUR-a u dinarskoj protivvrednosti utvrđenoj primenom srednjeg kursa Narodne banke Srbije na dan dospeća obaveza.
3. Na osnovu založne izjave Posl.br. Ov.1322/2009 od 29. juna 2009. godine, Rešenjem Republičkog geodetskog zavoda - Služba za katastar nepokretnosti Kladovo br. 952-02-687/09 od 20. jula 2009. godine, dozvoljena je uknjižba založnog prava – hipoteke prvog reda na poslovnom prostoru površine 69 m² upisan kao poseban deo zgrade u ulici Obiliceva br. 20, izgrađene na kat. parceli br. 4263, upisano u list nepokretnosti br. 1 KO Kladovo, u vlasništvu Društva, u cilju obezbeđenja novčanog potraživanja poverioca Forma Ideale, Kragujevac po Ugovoru o kupoprodaji broj 1086/09 od 26. juna 2009. godine u iznosu od 22.000 EUR-a u dinarskoj protivvrednosti utvrđenoj primenom srednjeg kursa Narodne banke Srbije na dan dospeća obaveza.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Beograd, 14. mart 2013. godine



BILANS STANJA

U hiljadama dinara
Na dan 31. decembar

	<u>Napomene</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
AKTIVA			
A. STALNA IMOVINA		136.710	136.937
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	3.1., 4.	89	191
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA			
I BIOLOŠKA SREDSTVA		136.120	136.221
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3.2., 5.	93.810	93.911
2. Investicione nekretnine	3.3., 5.	42.310	42.310
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	3.4., 6.	501	525
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani		501	525
B. OBRтна IMOVINA		94.115	73.854
I. ZALIHE	3.5., 7.	50.111	44.395
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA		44.004	29.459
1. Potraživanja	3.6., 8.	14.157	19.532
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		26	-
3. Kratkoročni finansijski plasmani	3.7., 9.	20.052	-
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.8., 10.	9.182	9.493
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	3.9., 11.	587	434
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		-	183
G. POSLOVNA IMOVINA		230.825	210.974
D. UKUPNA AKTIVA		230.825	210.974
PASIVA			
A. KAPITAL	3.10., 12.	117.284	114.281
I. OSNOVNI KAPITAL		72.463	72.463
III. REZERVE		18.740	16.129
VII. NERASPOREĐENI DOBITAK		26.081	25.689
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		113.297	96.693
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	3.11., 13.	3.805	3.973
II. DUGOROČNE OBAVEZE	3.12.	11.284	1.208
1. Dugoročni krediti	14.	10.847	-
2. Ostale dugoročne obaveze	15.	437	1.208
III. KRATKOROČNE OBAVEZE	3.13.	98.208	91.512
1. Kratkoročne finansijske obaveze	16.	25.284	29.738
3. Obaveze iz poslovanja	17.	69.270	55.981
4. Ostale kratkoročne obaveze	18.	3.603	3.855
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja		51	1.802
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	136
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	19.	244	-
G. UKUPNA PASIVA		230.825	210.974

BILANS USPEHA

U hiljadama dinara

U periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>Napomene</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI	3.14.	556.382	596.658
1. Prihodi od prodaje	20.	546.165	587.353
5. Ostali poslovni prihodi	21.	10.217	9.305
II. POSLOVNI RASHODI	3.15.	550.894	587.582
1. Nabavna vrednost prodate robe	22.	470.793	507.240
2. Troškovi materijala	23.	14.400	15.839
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	24.	40.231	43.909
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	25.	5.624	6.775
5. Ostali poslovni rashodi	26.	19.846	13.819
III. POSLOVNI DOBITAK		5.488	9.076
V. FINANSIJSKI PRIHODI		17	393
VI. FINANSIJSKI RASHODI	27.	4.818	5.192
VII. OSTALI PRIHODI	28.	10.269	10.111
VIII. OSTALI RASHODI	29.	7.200	11.674
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		3.756	2.714
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		19	-
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		-	262
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		3.775	2.452
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		345	370
2. Odloženi poreski rashodi perioda		427	-
3. Odloženi poreski prihodi perioda		-	183
D. NETO DOBITAK	30.	3.003	2.265

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	648.535	694.182
1. Prodaja i primljeni avansi	636.694	681.173
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	392
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	11.841	12.617
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	629.226	684.530
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	573.979	618.132
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	40.087	43.728
3. Plaćene kamate	4.997	5.078
4. Porez na dobitak	342	468
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	9.821	17.124
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	19.309	9.652
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	230	69
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	230	69
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	5.420	325
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	5.420	325
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	5.190	256
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	5.622	21.040
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	5.622	21.040
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	20.052	29.249
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	20.052	26.979
3. Finansijski lizing	-	2.270
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	14.430	8.209
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	654.387	715.291
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	654.698	714.104
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE	-	1.187
E. NETO ODLIV GOTOVINE	311	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	9.493	8.306
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	9.182	9.493

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

U hiljadama dinara

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan 01. januar 2011. godine	72.083	380	16.129	23.078	111.670
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	2.611	2.611
Stanje na dan 31. decembar 2011. godine	72.083	380	16.129	25.689	114.281
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	2.611	3.003	5.614
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	(2.611)	(2.611)
Stanje na dan 31. decembar 2012. godine	72.083	380	18.740	26.081	117.284

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo za trgovinu na malo i veliko "Miroč", Kladovo osnovano je 1955. godine kao društveno preduzeće koje je privatizovano u postupku aukcijske prodaje 14. aprila 2005. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 88141/2005 od 01. jula 2005. godine izvršeno je prevođenje Društva u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod ove Agencije.

Skupština akcionara Društva na sednici održanoj 29. juna 2012. godine usvojila je Statut i Ugovor o organizovanju akcionarskog društva "Miroč" Kladovo, čime je izvršeno usklađivanje osnivačkih akata Društva sa odredbama Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS" broj 36/11 i 99/11). U skladu sa odabranim jednodomnim upravljanjem, organi upravljanja Društvom su Skupština i Odbor direktora.

Promena datuma usvajanja osnivačkih akata, kao i promena organa upravljanja upisani su u Registar privrednih subjekata Rešenjem Agencije za privredne registre BD 92914/2012 od 12. jula 2012. godine.

Prema podacima Centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti, celokupan akcijski kapital u iznosu od 72.083 hiljade dinara podejlen je na 72.083 obične akcije pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000 dinara.

Osnovni kapital Društva upisan u Registar privrednih subjekata u celosti predstavlja upisani i uplaćeni novčani kapital u iznosu od 758.525 EUR-a na dan 01. jul 2005.godine i 111.560 EUR-a na dan 19. jun 2007. godine.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" broj 46/06 i 111/09), na osnovu podataka iz Finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Pretežna delatnost Društva: Trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićem i duvanom.

Društvo posluje kao jedinstveni pravnoekonomski subjekt bez zavisnih pravnih lica i ne učestvuje u kapitalu drugih pravnih lica.

Šifra pretežne delatnosti 4711; Matični broj 07129661; i Poreski identifikacioni broj 1000695914.

Sedište Društva je u Kladovu, ulica Kralja Aleksandra br. 1.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u toku 2012. godine iznosio je 85 zaposlenih (u 2011. godini 108 zaposlenih).

2. OSNOVI ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom regulativom (zakoni i podzakonski propisi), profesionalnom regulativom, (okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja – Okvir, Međunarodni računovodstveni standardi - MRS ; Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja – MSFI; i interpretacije standarda) i internom regulativom (opšta akta koja donosi pravno lice).

Osnovne tekstove MRS, odnosno MSFI čine MRS, odnosno MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 01. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 01. januara 2009. godine za koje je Ministar finansija doneo Rešenje o utvrđivanju prevoda osnovnih tekstova MRS odnosno MSFI broj 401-00-1380/2010-16 od 05. oktobra 2010. godine ("Službeni glasnik RS" br. 77/2010).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

2. OSNOVI ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona i internom regulativom – opštim aktima Društva.

Priloženi finansijski izveštaji prikazani su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privedna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 114/06 i 119/08, 02/10 i 101/12, u daljem tekstu: Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja), a u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privedna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 114/06, 119/08, 09/09, 04/10, 03/11 i 101/12), u daljem tekstu: Pravilnik o Kontnom okviru).

Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definisanom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja. Ovi pravilnici odstupaju i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih MRS – 1. Zbog navedenih odstupanja Društvo nije navelo eksplicitnu i bezrezervnu konstataciju o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa zahtevima Standarda i tumačenjima Standarda izdatih od strane Odbora za MRS.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama koje su raspoložive na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene se razmatraju periodično, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansima za periode u kojima su postale poznate.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na proceni rukovodstva da će Društvo da nastavi poslovanje u skladu sa odredbama MSR 570 – Načelo stalnosti pravnog lica, odnosno da će da nastavi poslovanje u predvidivoj budućnosti.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu i funkcionalnu valutu u Republici Srbiji.

U skladu sa MRS 10 paragraf 17. ove finansijske izveštaje odobrio je za izdavanje Odbor direktora Akcionarskog društva za trgovinu na malo i veliko "Miroč", Kladovo dana 16. februara 2013. godine i iste su potpisali Branimir Stefanović, izvršni direktor i Nevenka Njagojević, šef računovodstva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Nematerijalna ulaganja**

Odredbama MRS 38 – Nematerijalna imovina, Nematerijalna ulaganja su definisana kao određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

Nematerijalna ulaganja početno se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ako su izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavna vrednost nematerijalnih ulaganja sastoji se od faktorne cene dobavljača, uvoznih carina, poreza po osnovu prometa koji se ne refundira i troškova pripreme ulaganja za namenjenu upotrebu nastalih do stavljanja nematerijalnog ulaganja u funkciju. Cena koštanja nematerijalnog ulaganja uključuje sve direktno pripisive troškove neophodne za kreiranje, proizvodnju i pripremu nematerijalnog ulaganja za funkcionisanje.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se vrši proporcionalnom metodom primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su, na bazi korisnog veka upotrebe, propisane internim aktom Društva. Osnovica za amortizaciju nematerijalnih ulaganja je nabavna vrednost ili cena koštanja sredstava.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Odredbama MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, su definisane kao materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili za isporuke dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe, a za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nabavna vrednost/cena koštanja neke nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako:

- a) je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u društvo i
- b) se nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano meriti.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti.

U nabavnu vrednost uračunavaju se :

- fakturna cena dobavljača, uključujući uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;
- troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi instaliranja i montaže, troškovi isporuke i manipulativni i drugi troškovi);
- svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji to očekuje rukovodstvo;
- inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

Cena koštanja sredstva izgrađenog u sopstvenoj delatnosti utvrđuje se korišćenjem istih principa kao i kod kupljenog sredstva. Cena koštanja je jednaka troškovima proizvodnje sredstva koja ne uključuje interne dobitke.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Naknadni izdatak za nekretnine, postrojenja i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardizovanog učinka.

Izdatak za popravke nekretnina, postrojenja i opreme koji nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje društvo očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva priznaje se kao rashod u trenutku kada taj izdatak i nastane.

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstva u potpunosti otpisuje tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva. Odabrani metod amortizacije se konzistentno primenjuje iz perioda u period, s tim da se proverava najmanje jednom, na kraju svake finansijske godine. Ako postoje značajne promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu metod se menja da bi se odrazila promenjena dinamika trošenja sredstva.

Amortizacija se obračunava po godišnjim stopama za amortizaciju, koje su, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva, utvrđene internim aktom, odnosno Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme, čini nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva po odbitku preostale (rezidualne) vrednosti. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se proveravaju barem na kraju svake finansijske godine.

Amortizacija sredstva započinje kada ono postane raspoloživo za korišćenje – kada se nalazi na lokaciji i u stanju koje je neophodno da sredstvo funkcioniše na način na koji to predviđa rukovodstvo Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija sredstva prestaje na datum ranijeg događaja: datum kada je sredstvo klasifikovano kao ono koje se drži za prodaju, ili datum prestanka priznavanja sredstva. Amortizacija ne prestaje kada se sredstvo ne koristi ili kada se ne koristi aktivno, osim ako je u potpunosti amortizovano.

Knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme prestaje da se priznaje prilikom otuđenja, ili kada se od njihovog korišćenja ili otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobitak ili gubitak koji nastane prilikom prestanka priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme se uključuje u dobitak – ostali prihodi, ili gubitak – ostali rashodi u bilansu uspeha onda kada to sredstvo prestaje da se priznaje.

Dobitak ili gubitak koji nastane zbog prestanka priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između neto dobitka ili gubitka od otuđenja (ako ih ima) i neto knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2.1. Finansijski lizing

Ugovorom o finansijskom lizingu davalac lizinga prenosi na primaoca lizinga ovlašćenje držanja i korišćenja predmeta lizinga na ugovoreno vreme, za ugovorenu naknadu koja se plaća u ugovorenim ratama.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing iskazuju se u okviru grupe sredstava kojoj to sredstvo pripada. Početno priznavanje postrojenja i opreme uzete u finansijski lizing vrši se po nabavnoj vrednosti koju čini fer vrednost iznajmljenog sredstva ili sadašnja vrednost minimalnih plaćanja lizinga, uvećana za iznos svih početnih direktnih troškova lizinga.

Za iskazivanje sredstva uzetog u lizing, nakon početnog priznavanja, odnosno za obračun amortizacije i utvrđivanje korisnog veka upotrebe sredstva uzetog u lizing, primenjuju se odredbe iz internog akta Društva za grupu sredstava kojoj to sredstvo uzeto u lizing pripada.

3.3. Investicione nekretnine

Prema odredbama paragrafa 5 MRS 40 - Investicione nekretnine, investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili objekat ili deo objekta ili oboje), koju drži vlasnik ili korisnik lizinga u okviru finansijskog lizinga u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti kapitala ili i jednog i drugog, a ne za:

- a) korišćenje u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, ili
- b) prodaju u redovnom toku poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje investicionih nekretnina.

Nabavna vrednost kupljene investicione nekretnine obuhvata njenu kupovnu cenu i sve direktno pripisive izdatke (naknade za profesionalne pravne usluge, takse za prenos imovine i ostali troškovi transakcija).

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se vrednuju prema njihovoj tržišnoj (poštenoj) vrednosti. Prema odredbama paragrafa 35 MRS-40, dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine iskazuje se u period u kojem je nastao. Odnosno, pozitivan efekat procene investicionih nekretnina iskazuje se u okviru prihoda od usklađivanja vrednosti imovine, dok se negativan efekat procene investicionih nekretnina iskazuje u okviru rashoda po osnovu obezvređenja imovine.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu te investicione nekretnine ako je verovatno da će prilikom budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci pripisuju se kao rashod u periodu u kom su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.4. Dugoročni finansijski plasmani**

Društvo je u skladu sa odredbama Pravidnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, na bilansnoj poziciji Dugoročni finansijski plasmani iskazalo. Ostale dugoročne finansijske plasmane po osnovu potraživanja od zaposlenih za odobrene stambene zajmove i potraživanja po osnovu otkupa stanova.

3.5. Zalihe

Prema odredbama paragrafa 6 MRS 2 – Zalihe, zalihe su sredstva:

- koja se drže za prodaju u redovnom poslovanju;
- koja se drže u procesu proizvodnje i namenjena su za prodaju; ili
- u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Shodno navedenom, a u skladu sa Pravidnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja Društvo u okviru bilansnih pozicija zaliha iskazuje:

- zalihe materijala (materijal i alat i inventar);
- robu (roba u: prometu na veliko; prometu na malo; i tranzitu);
- date avanse.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost zaliha materijala čine fakturna cena dobavljača i svi drugi neophodni troškovi nastali za dovođenje zaliha na njihovo sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe u toku godine evidentiraju se po prodajnim cenama. Obračun izlaza sa zaliha robe vrši se po prodajnim cenama, s tim da se na dan bilansa vrši svođenje na nabavne vrednosti isknižavanjem srazmernog dela ukalkulisane razlike u ceni koja se odnosi na prodatu robu.

Na datum bilansa zalihe robe vrednuju se po nabavnoj ili neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Neto prodajna vrednost predstavlja procenjeni prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje za potrebe svođenja zaliha robe na neto prodajnu vrednost utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Dati avans se priznaje kao sredstvo ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- namenjen je za pribavljenje zaliha ili usluga;
- može se kontrolisati;
- trošak pribavljanja sredstva moguće je izmeriti;
- verovatno je da će ekonomske koristi povezane sa sredstvom pritići u Društvo.

Početno merenje datih avansa se vrši u visini plaćenog dobavljaču. Naknadno vrednovanje se vrši po početnoj vrednosti umanjenoj za eventualna obezvređenja i uvećanoj za eventualnu ugovorenu revalorizaciju (porast odgovarajućeg indeksa rasta cena, ili promene kursa odnosno strane valute).

3.6. Potraživanja

U skladu sa odredbama člana 4. Pravidnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja Društvo je na bilansnoj poziciji potraživanja iskazalo:

- potraživanja po osnovu prodaje (kupci u zemlji); i
- druga potraživanja (potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja).

Potraživanja po osnovu prodaje mere se na osnovu vrednosti iz originalne fakture.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.6. Potraživanja (nastavak)**

Procena potrebne ispravke vrednosti – indirektan otpis potraživanja, vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva po kriterijumima i ovlašćenjima iz internog akta – Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, odnosno kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno i duguje do visine iskazanog duga, odnosno priznaje se ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Trajan – direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja, kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog poravnjenja, nastupanja zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i drugim slučajevima kada društvo poseduje verodostojan dokaz da je potraživanje nenaplativo.

Iznosi ispravke vrednosti (indirektan otpis), odnosno trajnog (direktnog) otpisa utvrđuju se odlukom nadležnog organa (na predlog komisije za popis) i oni uvećavaju rashode po osnovu obezvređenja imovine, odnosno Ostale rashode perioda.

Prihodi od ukidanja ispravke vrednosti potraživanja po osnovu naknadno naplaćenih iznosa i procenjene naplativosti potraživanja priznaju se u okviru Prihoda od usklađivanja vrednosti imovine - potraživanja.

Prema odredbama člana 20. Zakona o računovodstvu i reviziji pravna lica su dužna da pre sastavljanja finansijskih izveštaja usaglase međusobna potraživanja i obaveze što se dokazuje odgovarajućom ispravom. Neusaglašena potraživanja i obaveze obelodanjuju se u Napomenama uz finansijske izveštaje.

3.7. Kratkoročni finansijski plasmani

Društvo je prema odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, a u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru na bilansnoj poziciji Kratkoročni finansijski plasmani iskazalo Ostale kratkoročne finansijske plasmane po osnovu beskamatnih pozajmica datih pravnim licima.

U skladu sa MRS 39. – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, kratkoročni finansijski plasmani se priznaju i odmeravaju po njihovoj nabavnoj, (poštenoj) vrednosti. Nakon početnog priznavanja, odnosno na dan bilansiranja kratkoročni finansijski plasmani se mere po njihovoj tržišnoj vrednosti. Obezvređenje vrednosti ovih plasmana, čija je naplativost neizvestna i za koju je potrebno proceniti naplativost, uređuje MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

3.8. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Na bilansnoj poziciji Gotovinski ekvivalenti i gotovina Društvo je iskazalo sredstva na tekućim (poslovnim) računima i sredstva u blagajni.

3.9. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj bilansnoj poziciji Društvo je iskazalo porez na dodatu vrednost koji predstavlja prethodni porez koji su po opštoj stopi (20%) i posebnoj stopi (8%) obvezniku obračunali prethodni učesnici u prometu.

Aktivna vremenska razgraničenja predstavljaju:

- razgraničene troškove po osnovu obaveza;
- razgraničeni porez na dodatu vrednost i
- ostala aktivna vremenska razgraničenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Kapital

Prema odredbama člana 49. Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja kapital se definiše kao preostali interes u sredstvima Društva, nakon oduzimanja svih njegovih obaveza.

Kapital se u bilansu iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaki oblik kapitala Društva (Osnovni kapital, Rezerve, Neraspoređeni dobitak).

Prema odredbama člana 293 Zakona o privrednim društvima, akcionarsko društvo mora imati minimalni osnovni kapital u visini od 3.000.000 dinara osim ako je posebnim zakonom predviđen veći iznos.

Osnovni kapital akcionarskog društva može se povećati:

- novim ulozima;
- uslovno, u skladu sa članom 301 ovog Zakona;
- iz neraspoređene dobiti i rezervi društva raspoloživih za te namene;
- kao rezultat statusne promene;
- konverzijom duga u osnovni kapital (ovo ne važi za javna AD).

Odluku o povećanju osnovnog kapitala akcionarskog društva donosi Skupština Društva.

Osnovni kapital akcionarskog društva može se smanjiti:

- povlačenjem i poništenjem akcija u posedu akcionara;
- poništenjem sopstvenih akcija društva;
- smanjenjem nominalne vrednosti akcija, odnosno računovodstvene vrednosti akcija kod akcija bez nominalne vrednosti.

Odluku o smanjenju osnovnog kapitala akcionarskog društva donosi Skupština tročlanskom većinom glasova prisutnih akcionara svake klase akcija koja ima pravo glasa po predmetnom pitanju.

Sve promene visine osnovnog kapitala obavezno se upisuju u Centralni registar kod Agencije za privredne registre kao i u Registar privrednih subjekata.

Rezerve obuhvataju rezerve iz dobitka (zakonske rezerve, statutarne i druge rezerve) i po osnovu njih lica ne ostvaruju prava u upravljanju, učešća u dobitku i sl.

Zakonske rezerve predstavljaju rezerve koje su formirane ranijih godina u skladu sa tada važećim Zakonom o preduzećima, po kome su društva kapitala bila obavezna da iz ostvarene dobiti izdvajaju najmanje 5% za obaveznu rezervu, sve dok ona ne dostigne najmanje 10% osnovnog kapitala.

Statutarne i druge rezerve formiraju se i upotrebljavaju u skladu sa opštim i drugim aktima pravnog lica.

Neraspoređeni dobitak sastoji se od akumuliranog neraspoređenog dobitka ranijih godina i neraspoređenog dobitka tekuće godine. Raspodela neraspoređenog dobitka iz ranijih godina vrši se u skladu sa osnivačkim aktom, odnosno Statutom Društva. U skladu sa odredbama MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, materijalno značajne greške iz ranijih godina ispravljaju se na teret ili u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina.

3.11. Dugoročna rezervisanja

Društvo je u skladu sa odredbama stava 6. člana 28. Pravilnika o kontnom okviru, u Bilansu stanja iskazalo Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija – otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa stečenim pravima u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.11. Dugoročna rezervisanja (nastavak)

Navedene odredbe Pravilnika o kontnom okviru, zasnovane su na odredbama paragrafa 135. MRS 19 – Primanja zaposlenih, prema kojima "Entitet može biti obavezan putem zakonskih propisa, ugovora ili drugih aranžmana sa zaposlenima ili njihovim predstavnicima, ili putem izvedene obaveze zasnovane na poslovnoj praksi, običaju ili želja za pravičnim postupkom, da izvrši plaćanje (ili obezbedi druga primanja) zaposlenima, kada okonča njihovo zaposlenje". Otpremnine ne obezbeđuju entitetu buduće ekonomske koristi i trenutno se prikazuju kao rashod (paragraf 137 MRS 19).

3.12. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

U skladu sa odredbama Člana 4. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja Društvo je na bilansnoj poziciji Dugoročne obaveze iskazalo: Dugoročne kredite (krediti u zemlji) i Ostale dugoročne obaveze (obaveze po osnovu finansijskog lizinga).

Prema okviru za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja – Paragraf 91, obaveze se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi prosteći iz podmirjenja sadašnje obaveze i kada iznos obaveze koji će se podmiriti može pouzdano da se izmeri.

Kod početnog priznavanja, saglasno paragrafu 43. MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, Društvo meri finansijske obaveze po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost nadoknade koja je primljena za njih. Transakcioni troškovi koji su direktno povezani sa sticanjem ili izmirenjem finansijske obaveze uključuju se u početno merenje finansijske obaveze.

Kod naknadnog vrednovanja finansijskih obaveza prema paragrafu 47. MRS 39, posle prvobitnog priznavanja Društvo treba da meri dugoročne obaveze po amortizovanoj vrednosti, koristeći metod efektivne kamatne stope, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije odnosne valute na dan nastanka poslovne transakcije (promptni kurs), odnosno zaključnog deviznog kursa na dan bilansa.

3.13. Kratkoročne obaveze

Prema odredbama paragrafa 60. – 67. MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja, obaveza se klasifikuje kao kratkoročna :

- ako se očekuje da će biti izmirena u toku uobičajenog poslovnog ciklusa Društva; odnosno
- ako dospeva za izmirenje u roku od 12 meseci od datuma bilansiranja.

Kratkoročne obaveze se priznaju u bilansu stanja:

- kada je verovatno da će, zbog izmirenja sadašnjih obaveza, doći do odliva resursa;
- kada iznos obaveze koja će se izmiriti može pouzdano da se utvrdi;
- kada su na Društvo preneti svi značajni rizici i koristi od vlasništva nad sredstvima koji stoje nasuprot obavezama.

U skladu sa odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, Društvo je u okviru bilansne pozicije Kratkoročnih obaveza iskazalo:

- kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti u zemlji, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine);
- obaveze iz poslovanja (dobavljači u zemlji);
- ostale kratkoročne obaveze (obaveze po osnovu zarada i naknada zarada i druge obaveze); i
- obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.13. Kratkoročne obaveze (nastavak)**

Kratkoročne obaveze iskazuju se u visini nominalnih iznosa koji proizilaze iz poslovnih i finansijskih transakcija.

Kratkoročne obaveze u stranoj valuti preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije odnosno valute na dan nastanka obaveze (promtni kurs), odnosno zaključnog deviznog kursa na dan bilansa.

Povećanje obaveze po osnovu obračunate kamate pripisuje se odgovarajućim obavezama na teret finansijskih rashoda – kamata. Umanjenje obaveza po osnovu zastarelosti, prinudnog poravnjanja, vanparničnog poravnjanja, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojni dokaz, vrši se direktnim otpisom u korist ostalih prihoda.

3.14. Prihodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu i prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu.

Prihodi po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste, s tim da je prodaja izvršena do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-povenlački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod od izvršenih usluga priznaje se prema stepenu dovršenosti usluga na dan bilansa stanja.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja sredstava, utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.15. Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva uključuju:

- nabavnu vrednost prodate robe;
- troškove materijala;
- troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode;
- troškove amortizacije i rezervisanja;
- ostale poslovne rashode – troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz redovnih aktivnosti Društva.

Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.16. Pozitivne i negativne kursne razlike

Prema odredbama paragrafa 8 MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva, kursna razlika je razlika koja je rezultat prevođenja datog broja jedinica jedne valute u drugu valutu po različitim deviznim kursovima. Devizni kurs je odnos razmene između dve valute.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se na dan bilansa u njihovu dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećem na taj dan – zaključni kurs.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.16. Pozitivne i negativne kursne razlike (nastavak)**

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene - promptni kurs.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine iskazuju se u Bilansu uspeha u okviru Bilansne pozicije - finansijski prihodi ili finansijski rashodi.

3.17. Prihodi i rashodi od kamata

Prihodi od kamata - iskazuju se naknade za korišćenje gotovine ili gotovinskih ekvivalenata, ili naknade na iznose koji se duguju Društvu po osnovu korišćenja sredstava Društva od strane drugih lica. Prihodi od kamata priznaju se srazmerno vremenu za koje se ostvaruje efektivan prinos na sredstva. Prema odredbama paragrafa 29 MRS 18 - Prihodi, prinosi od kamata priznaju se ukoliko je verovatno da će poslovna promena biti praćena prilivom ekonomske koristi u Društvu i kada iznos prihoda može pouzdano da se izmeri.

Rashodi kamata - iskazuju se kamate po kreditima, po obavezama iz dužničko poverilackih odnosa, zatezne i druge kamate. Rashodi kamata obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23 - Troškovi pozajmljivanja, odnosno iskazuju se kao rashod perioda u kojem su nastali, osim u obimu u kome su kapitalizovani, kada se obuhvataju po dozvoljenom alternativnom postupku.

Kapitalizacija kamate i drugih troškova koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava u skladu sa paragrafom 5 MRS 23 - Troškovi pozajmljivanja, vrši se kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti buduće ekonomske koristi i kada mogu pouzdano da se izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju kamate nisu ispunjeni, kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kom su nastali. Kapitalizacija troškova pozajmljivanja se obustavlja tokom produženih perioda u kojima su prekinute aktivnosti neophodne za pripremu sredstava za planiranu upotrebu ili prodaju. Prestanak kapitalizacije troškova pozajmljivanja nastaje kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstva koja se kvalifikuju, pripremila za planiranu upotrebu ili prodaju.

3.18. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik RS" broj 18/2010). Porez na dobit obračunava se po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je iskazana u Poreskom bilansu. Poreska osnovica utvrđuje se u Poreskom bilansu usklađivanjem pojedinih prihoda i rashoda iz Bilansa uspeha na poreski priznate iznose.

Društvo je korigovalo porez na dobit perioda iskazanog u poreskoj prijavi za iznos poreskih olakšica po osnovu ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenom vlasništvu za obavljanje pretežne delatnosti i delatnosti upisanih u osnivački akt obveznika.

3.19. Potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Prema odredbama paragrafa 10 MRS 37- Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, Potencijalna imovina / Potencijalna obaveza je moguća imovina/ obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno jedino nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.19. Potencijalne obaveze i potencijalna imovina (nastavak)

Kada je izvesno da će nastati priliv/odliv ekonomske koristi u Društvu po osnovu potencijalne imovine /obaveze ova imovina/obaveza prestaje da bude potencijalna i priznaje se i prikazuje u finansijskim izveštajima kao prihod/rashod nastao priznavanjem te imovine/obaveze u periodu u kome je imovina / obaveza priznata.

3.20. Izloženost Društva rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata valutni rizik, rizik od promene ter vrednosti kamatne stope i rizik od promene cena), **kreditni rizik i rizik likvidnosti**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Društvo nije materijalno značajno izloženo tržišnim rizicima.

Tržišni rizik - Rizik od promene deviznih kurseva

Devizne klauzule koje su ugrađene u kupovne i/ili prodajne ugovore izražene u stranim valutama (EUR), odvojeni su od samog ugovora i iskazani su kao prihodi i rashodi po osnovu efekata kursnih razlika.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja po osnovu potraživanja od kupaca.

Kreditnim rizikom po osnovu potraživanja od kupaca upravlja se u skladu sa interno određenim kriterijumima. Kreditna sposobnost kupaca na veliko procenjuje se na osnovu kreditne analize. Neizmirena salda kupaca se redovno prate. Promet robe na malo obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije ograničeni su na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti namenjenih prodaji, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, rukovodstvo Društva teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Poreski rizici

Obračun i uplata javnih prihoda ovog poreskog obveznika za 2012. godinu bili su predmet terenske kontrole poreskih organa u novembru 2012. godine. Poreskom kontrolom pravilnosti obračuna i uplate javnih prihoda po osnovu poreza i doprinosa po odbitku i obračuna i uplate poreza na dodatu vrednost nisu utvrđene nepravilnosti koje bi mogle uticati na ove finansijske izveštaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja iskazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od 89 hiljada dinara (na dan 31. decembar 2011. godine 191 hiljada dinara) u celosti predstavljaju neotpisanu vrednost računarskog softvera evidentiranog u okviru ostalih nematerijalnih ulaganja.

U skladu sa računovodstvenom politikom opisanom u Napomeni 3.1., izvršen je obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja u iznosu od 102 hiljade dinara.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno	Investicione nekretnine	Ukupno
<u>NABAVNA VREDNOST</u>						
Stanje 01.01.2012. godine	21.857	104.377	34.412	160.646	42.310	202.956
Direktna nabavka	-	4.439	982	5.421	-	5.421
Rashodovanje i prodaja sredstava	-	-	(2.448)	(2.448)	-	(2.448)
Stanje 31.12.2012. godine	<u>21.857</u>	<u>108.816</u>	<u>32.946</u>	<u>163.619</u>	<u>42.310</u>	<u>205.929</u>
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>						
Stanje 01.01.2012. godine	-	45.404	21.331	66.735	-	66.735
Amortizacija tekuće godine	-	1.882	3.640	5.522	-	5.522
Ispravka vrednosti u rashodovanim i prodanim sredstvima	-	-	(2.448)	(2.448)	-	(2.448)
Stanje 31.12.2012. godine	-	<u>47.286</u>	<u>22.523</u>	<u>69.809</u>	-	<u>69.809</u>
Sadašnja vrednost 31. decembra 2012. godine	<u>21.857</u>	<u>61.530</u>	<u>10.423</u>	<u>93.810</u>	<u>42.310</u>	<u>136.120</u>
Sadašnja vrednost 31. decembra 2011. godine	<u>21.857</u>	<u>58.973</u>	<u>13.081</u>	<u>93.911</u>	<u>42.310</u>	<u>136.221</u>

U skladu sa odlukama Odbora direktora, u toku 2012. godine po osnovu izvršenih ulaganja u adaptaciju i rekonstrukciju postojećih prodajnih objekata, povećana je nabavna vrednost građevinskih objekata u iznosu od 4.439 hiljada dinara. Povećanje nabavne vrednosti građevinskih objekata po osnovu naknadnih ulaganja odnosi se na:

- sanaciju izgorelog objekta u Novom Sipu u iznosu od 3.100 hiljada dinara,
- adaptaciju objekta samoposluge br. 33 u iznosu od 814 hiljada dinara,
- adaptaciju objekta Robne kuće u iznosu od 418 hiljada dinara i
- ugradnju PP alarmnog sistema na objektu 30 u iznosu od 107 hiljada dinara.

Pored izvršenih građevinskih radova, u cilju poboljšanja stanja opremljenosti prodajnih objekata, izvršena je nabavka rashladne opreme, mehmih i drugih uređaja ukupne nabavne vrednosti 982 hiljade dinara.

Smanjenje nabavne vrednosti i ispravka vrednosti postrojenja i opreme za 2.448 hiljada dinara, odnosi se na prodaju rashodovanog kamiona marke FAP sa prikolicom. Na osnovu odluke Odbora direktora rashodovana oprema je prodata po neto ceni od 254 hiljada dinara, u kom iznosu su iskazani dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 28).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Na nekretninama u vlasništvu Društva upisani su sledeći tereti, odnosno ograničenja:

1. Na osnovu založne izjave Ov. I br. 4459/2012 od 05. novembra 2012. godine, Rešenjem Republičkog geodetskog zavoda - Služba za katastar nepokretnosti Kladovo br. 952-02-1073/2012 od 05. novembra 2012. godine, dozvoljen je upis založnog prava – izvršne vansudske hipoteke na poslovnom prostoru: četiri prostorije trgovine u prizemlju zgrade trgovine, u ulici 22. septembar br. 30, ukupne površine 776 m² upisane u list nepokretnosti 3001, KO Kladovo, koji je u vlasništvu Društva, u korist poverioca "Hypo Alpe Adria Bank" a.d., Beograd, radi obezbeđenja novčanog potraživanja od dužnika "Miroč" a.d., Kladovo, po Ugovoru o dugoročnom kreditu sa subvencionisanom kamatnom stopom br. L 3190/12 od 29. oktobra 2012. godine, u iznosu od 310.000 EUR-a, u dinarskoj protivvrednosti utvrđenoj primenom srednjeg kursa Narodne banke Srbije na dan puštanja kredita u korišćenje.
2. Na osnovu založne izjave Posl.br. Ov.1860/2009 od 18. septembra 2009. godine, Rešenjem Republičkog geodetskog zavoda - Služba za katastar nepokretnosti Kladovo br. 952-02-958/09 od 24. septembra 2009. godine, dozvoljena je uknjižba založnog prava – hipoteke prvog reda na poslovnom prostoru trgovine br. 1, površine 188 m² u prizemlju zgrade u ulici 22. septembra broj 32, izgrađenoj na kat. parceli br. 4412/4, upisano u list nepokretnosti br. 1 KO Kladovo, u vlasništvu Društva, u cilju obezbeđenja urednog izmirenja svih obaveza koje Društvo kao dužnik ima prema poveriocu a.d. "Imlek," Beograd po kupoprodajnom ugovoru broj 29/Pr 2009 od 04. februara 2009. godine u iznosu od 208.857 EUR-a u dinarskoj protivvrednosti utvrđenoj primenom srednjeg kursa Narodne banke Srbije na dan dospeća obaveza.
3. Na osnovu založne izjave Posl.br. Ov.1322/2009 od 29. juna 2009. godine, Rešenjem Republičkog geodetskog zavoda - Služba za katastar nepokretnosti Kladovo br. 952-02-687/09 od 20. jula 2009. godine, dozvoljena je uknjižba založnog prava – hipoteke prvog reda na poslovnom prostoru površine 69 m² upisan kao poseban deo zgrade u ulici Obiliceva br. 20, izgrađene na kat. parceli br. 4263, upisano u list nepokretnosti br. 1 KO Kladovo, u vlasništvu Društva, u cilju obezbeđenja novčanog potraživanja poverioca Forma Ideale, Kragujevac po Ugovoru o kupoprodaji broj 1086/09 od 26. juna 2009. godine u iznosu od 22.000 EUR-a u dinarskoj protivvrednosti utvrđenoj primenom srednjeg kursa Narodne banke Srbije na dan dospeća obaveza.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 501 hiljadu dinara (na dan 31. decembar 2011. godine 525 hiljada dinara) u celosti se odnose na ostale dugoročne finansijske plasmane po osnovu dugoročnih kredita datih zaposlenima za rešavanje njihovih stambenih potreba.

7. ZALIHE

U hiljadama dinara
31. decembar

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Zalihe materijala	199	199
Alat i inventar	301	301
1. Materijal	500	500
Roba u prometu na veliko	3.663	6.861
Roba u prometu na malo	45.419	36.525
Roba u tranzitu	2	2
2. Roba	49.084	43.388
3. Dati avansi	527	507
Svega (1+2+3):	<u>50.111</u>	<u>44.395</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

7. ZALIHE (nastavak)

Zalihe materijala i robe na dan 31. decembar 2012. godine u ukupnom iznosu od 49.584 hiljade dinara utvrđene su redovnim godišnjim popisom imovine i obaveza Društva, koji je usvojio Odbor direktora 26. januara 2013. godine.

Roba u prometu na veliko na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 3.663 hiljade dinara predstavlja nabavnu vrednost robe, utvrđenu kao razliku između njene veleprodajne vrednosti i ukalkulisane razlike u ceni.

	<u>u 000 din</u>
Veleprodajna vrednost robe	3.848
Minus: Ukalkulisana razlika u ceni	<u>(192)</u>
Nabavna vrednost robe u veleprodaji	<u>3.656</u>

Roba u prometu na malo na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 45.419 hiljada dinara predstavlja nabavnu vrednost robe koja se na dan bilansa nalazi u maloprodajnim objektima, utvrđenu kao razliku između njene maloprodajne vrednosti i razlike u ceni i obračunatog poreza na dodatu vrednost, sadržanih u maloprodajnoj vrednosti robe.

	<u>u 000 din</u>
Maloprodajna vrednost robe	63.335
Minus: Ukalkulisana razlika u ceni	(7.906)
Minus: Ukalkulisani porez na dodatu vrednost	<u>(10.010)</u>
Nabavna vrednost robe u maloprodaji	<u>45.419</u>

8. POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara
31. decembar

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci u zemlji	17.008	22.690
Minus: Ispravka potraživanja od kupaca	<u>(5.327)</u>	<u>(8.016)</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	<u>11.681</u>	<u>14.674</u>
Potraživanja od zaposlenih	6.759	7.338
Ostala potraživanja	317	120
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja	<u>(4.600)</u>	<u>(2.600)</u>
2. Druga potraživanja	<u>2.476</u>	<u>4.858</u>
Svega (1+2):	<u>14.157</u>	<u>19.532</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

8. POTRAŽIVANJA (nastavak)

Potraživanja od kupaca u zemlji koja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 17.008 hiljada dinara, odnose se na potraživanja od sledećih kupaca:

Naziv i mesto kupca	U 000 din
"Visaris", Beograd	2.028
"XU Shi Junhua hu" STR, Kladovo	1.045
"Union MZ", Požarevac	978
"Efes Efis", Kladovo	560
"Demetra Simpr", Kladovo	546
"Dukić" GP, Sremska Mitrovica	539
"Nikola" SZTR, Zaječar	536
"Žitopek", Niš	457
"Yongli zhong", Kladovo	406
"Dunav stil", Beograd	298
"Hidroelektra" SZR, Kladovo	291
"Elite" SUR, Kladovo	274
"Martinović" SZTR, Kladovo	269
"Urke Brodomont", Kladovo	237
"Plaža", Beograd	231
"Klub planet", Kladovo	220
"Otazo" SZR, Kladovo	215
"Banca Intesa", Kladovo	200
"Komercijalna banka", Kladovo	197
"Tri srca" SUR, Kladovo	179
"Klasje" SZTR, Tekija	179
"Drvo promet" SZR, Kladovo	158
"Trajan", Mala Vrbica	126
"Sunce" STR, Velesnica	105
Ostali:	6.734
	<u>17.008</u>

U skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom opisanom u Napomeni 3.6., Društvo je formiralo ispravku vrednosti potencijalno nenaplativih potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u iznosu od 5.327 hiljada dinara.

U toku 2012. godine Društvo je naplatilo 2.690 hiljada dinara ranije indirektno otpisanih potraživanja i po tom osnovu umanjilo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u korist prihoda od uskiđivanja vrednosti imovine (Napomena 28).

Društvo je pre sastavljanja finansijskih izveštaja dostavilo izvode otvorenih stavki svim kupcima u zemlji. Overom iskazanog stanja u dostavljenim izvodima otvorenih stavki do dana vršenja revizije potvrđeno je 48% iskazanih neto potraživanja od prodaje. Društvo poseduje dokaze o poslatim konfirmacijama ostalim kupcima koji nisu pismeno potvrdili iskazano stanje, a koje saglasno klauzuli navedenoj u izvodu smatra usaglašenim, ukoliko iskazano stanje u ostavljenom roku ne bude pismeno potvrđeno, odnosno osporeno.

Potraživanja od zaposlenih koja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 6.759 hiljada dinara odnose se na potraživanja od zaposlenih po osnovu manjkova, koji su u skladu sa odlukama rukovodstva o usvajanju rezultata popisa stavljeni na teret odgovornih radnika. Prema proceni rukovodstva, zbog potencijalne nenaplativosti, u 2012. godini izvršeno je obezvređenje dela potraživanja od zaposlenih u iznosu od 2.000 hiljada dinara na teret rashoda po osnovu obezvređenja ostale imovine (Napomena 29).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 20.052 hiljade dinara u celosti se odnose na ostale kratkoročne finansijske plasmane po osnovu kratkoročnih beskamatnih pozajmica datih sledećim korisnicima:

Korisnici pozajmica	u 000 din
"Visaris", Beograd	14.252
"Pull product", Bačka Palanka	3.000
"VP Properties", Beograd	2.800
	<u>20.052</u>

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	2012.	2011.
Tekući (poslovni) računi	3.588	3.860
Blagajna	<u>5.594</u>	<u>5.633</u>
	<u>9.182</u>	<u>9.493</u>

Na dan 31. decembra 2012. godine Društvo ima otvorene tekuće (poslovne) račune kod "Komerijalne banke", Beograd sa stanjem na dan bilansa u iznosu od 1.682 hiljade dinara, "Credy banke", Kragujevac u iznosu od 1.600 hiljada dinara i drugih banaka u iznosu od 306 hiljada dinara.

Sredstva u blagajni u iznosu od 5.594 hiljade dinara predstavljaju pazare maloprodajnih objekata koji do dana bilansa nisu uplaćeni na tekuće račune društva, od čega se na gotovinu odnosi 3.029 hiljada dinara, a na čekove i platne kartice 2.565 hiljada dinara.

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	2012.	2011.
1. Porez na dodatu vrednost	12	2
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	156	-
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	25	45
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	<u>394</u>	<u>387</u>
2. Aktivna vremenska razgraničenja	575	432
	<u>587</u>	<u>434</u>
Svega (1+2):		

Ostala aktivna vremenska razgraničenja na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 394 hiljada dinara odnose se na razgraničeni iznos premije osiguranja koji pripada narednom obračunskom periodu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

12. KAPITAL

U hiljadama dinara
31. decembar

	2012.	2011.
Aksijski kapital	72.083	72.083
Ostali osnovni kapital	380	380
1. Osnovni kapital	72.463	72.463
Zakonske rezerve	3.847	3.847
Statutarne i druge rezerve	14.893	12.282
2. Rezerve	18.740	16.129
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	23.078	23.077
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	3.003	2.612
3. Neraspoređeni dobitak	26.081	25.689
Kapital (1+2+3):	117.284	114.281

Prema izvodu iz Centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti, aksijski kapital Društva u iznosu od 72.083 hiljade dinara podeljen je u 72.083 obične akcije čija pojedinačna nominalna vrednost iznosi hiljadu dinara.

Osnovni kapital Društva upisan u Registar privrednih subjekata u celosti predstavlja upisani i uplaćeni novčani kapital u iznosu od 758.525 EUR-a na dan 01. jul 2005. godine i 111.560 EUR-a na dan 19. jun 2007. godine. U skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima, Registrator koji vodi registar privrednih subjekata izvršio je konverziju osnovnog kapitala iskazanog u EUR-ima u njegovu dinarsku protivvrednost, pri čemu će biti primenjen zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije koji je važio na dan uplate uloga.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala:

Vlasnik akcija	Broj akcija	Vrednost u 000 din	Učešće u %
Petrović Marko	53.264	53.264	73,89260
Džambazović Dimitrije	6.094	6.094	8,45414
Akcionarski fond a.d., Beograd	1.060	1.060	1,47053
Ostali akcionari	11.665	11.665	16,18273
	72.083	72.083	100,00000

U skladu sa Odlukom Upravnog odbora od 14. maja 2012. godine o usvajanju finansijskih izveštaja za 2011. godinu, ostvarena dobit u iznosu od 2.612 hiljada dinara raspoređena je u statutarne rezerve Društva.

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 3.805 hiljada dinara (na dan 31. decembra 2011. godine 3.973 hiljade dinara) odnose se na rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, izvršena saglasno zahtevima MRS 19 Naknade zaposlenima, koja su u celosti formirana po osnovu naknada za odlazak zaposlenih u penziju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 Na dan 31. decembra 2012. godine

14. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 10.847 hiljada dinara (95 385 EUR-a) odnose se deo obaveza po dugoročnom kreditu koje dospevaju za otplatu u periodu dužem od godinu dana od dana bilansa, odobrenom od strane "Hypo Alpe Adria Bank", a.d., Beograd po Ugovoru br. L 3190/12 od 29. oktobra 2012. godine.

Ukupan iznos odobrenog kredita je 310.000 EUR-a, sa grejs periodom do 29. marta 2013. godine, rokom otplate do 29. aprila 2014. godine i kamatnom stopom od 3,5% na godišnjem nivou. Deo kredita koji dospeva za otplatu do godinu dana od dana bilansa u iznosu od 24.406 hiljada dinara (214.615 EUR-a) Društvo je u Bilansu stanja iskazalo u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza (Napomena 16).

Kao sredstvo obezbeđenja uredno izmirenja obaveza po osnovu odobrenog kredita, izvršena je uknjižba založnog prava u korist poverioca "Hypo Alpe Adria Bank", a.d., Beograd na poslovnom prostoru u vlasništvu Društva površine 776 m² koji se nalazi u ulici 22. septembra br. 30 u Kladovu (Napomena 5).

15. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 437 hiljada dinara odnose se na obaveze po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju za otplatu u periodu dužem od godinu dana od dana bilansa po sledećim ugovorima:

Davaoc finansijskog lizinga	Broj ugovora	Datum odobrenja	Rok otplate	Valuta	Iznos	
					u valuti	U 000 din
"Raiffeisen Leasing", Beograd	15902/09	08.06.09.	05.05.14.	EUR	1.332	151
"Raiffeisen Leasing", Beograd	15927/09	25.06.09.	02.06.14.	EUR	2.511	288
					<u>3.843</u>	<u>437</u>

Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva za otplatu do godinu dana od dana bilansa u iznosu od 876 hiljada dinara (7.703 EUR-a) Društvo je u Bilansu stanja iskazalo u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza (Napomena 16).

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	2012.	2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	2	29.000
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	24.406	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine	<u>876</u>	<u>738</u>
	<u>25.284</u>	<u>29.738</u>

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 24.406 hiljada dinara (214.615 EUR-a) predstavlja deo dugoročnog kredita odobrenog od strane "Hypo Alpe Adria Bank", Beograd koji dospeva za otplatu u 2013. godini (Napomena 14).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 Na dan 31. decembra 2012. godine

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (nastavak)

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od 876 hiljada dinara (7.703 EUR-a) odnosi se na deo obaveza prema davaocima finansijskog lizinga koje dospevaju za otplatu u 2013. godini (Napomena 15) po sledećim ugovorima:

Davaoc finansijskog lizinga	Broj ugovora	Datum odobrenja	Valuta	Iznos	
				u valuti	U 000 din
"Raiffeisen Leasing", Beograd	15902/09	08.08.09.	EUR	3.005	342
"Raiffeisen Leasing", Beograd	15927/09	25.08.09.	EUR	4.697	534
				<u>7.702</u>	<u>876</u>

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

 U hiljadama dinara
31. decembar

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	60	87
Dobavljači-ostala povezana pravna lica	13	5
Dobavljači u zemlji	<u>69.197</u>	<u>55.889</u>
	<u>69.270</u>	<u>55.981</u>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji koje na dan 31. decembra 2012. godine iznose 69.197 hiljada dinara odnose se na obaveze prema sledećim dobavljačima:

<u>Naziv i mesto dobavljača</u>	<u>U 000 din</u>
"Imlek", Beograd	12.169
"Idea", Beograd	9.137
"Visaris", Beograd	3.094
"Forma Ideale", Kragujevac	2.911
"Mercata", Beograd	2.838
"Coca Cola HBC", Paraćin	2.429
"Atlantic brands", Beograd	1.969
"Direktna trgovina", Beograd	1.729
"Philip Morris operations", Niš	1.437
"Nefit CO", Dobanovci	1.201
"Forma", Zaječar	1.189
"Delta DMD", Beograd	1.142
"Bambi Banat" Konzern, Beograd	1.041
"AS Trgovina na veliko", Niš	1.009
"Nestle Adriatic foods", Beograd	1.002
"Marbo Product", Beograd	830
"Elektrotimok", Zaječar	805
"Nectar", Bačka Palanka	652
"Podravka", Beograd	630
"Banini trade", Kikinda	406
Ostali:	<u>21.577</u>
	<u>69.197</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 Na dan 31. decembra 2012. godine

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (nastavak)

Društvo je primilo od poverilaca – dobavljača u zemlji potvrđene konfirmacije sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine na ukupan iznos od 44.734 hiljade dinara, što čini 65% ukupno iskazanih obaveza prema dobavljačima u zemlji, odnosno 93% testom obuhvaćenih obaveza po ovom osnovu.

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	<u>31. decembar</u>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za neto zarade, osim naknada zarada koje se refundiraju	2.018	2.030
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	261	252
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	499	499
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	499	499
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	104	18
Obaveze za porez i doprinose na teret zaposlenog koje se refundiraju	12	2
Obaveze za porez i doprinose na teret poslodavca koje se refundiraju	50	9
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	<u>3.443</u>	<u>3.309</u>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	105	491
Obaveze prema zaposlenima	55	55
2. Druge obaveze	<u>160</u>	<u>546</u>
Svega (1+2):	<u>3.603</u>	<u>3.855</u>

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju, predstavljaju neizmirene neto zarade i neto naknade zarada i poreze i doprinose po navedenim osnovima za mesec decembar 2012. godine koje su izmirene u januaru 2012. godine.

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 244 hiljade dinara (na dan 31. decembar 2011. godine odložena poreska sredstva u iznosu od 183 hiljade dinara) predstavljaju kumulirani iznos odloženih poreskih obaveza po osnovu oporezivih privremenih razlika nastalih kao rezultat veće sadašnje vrednosti stalnih sredstava po računovodstvenim propisima od njihove sadašnje vrednosti po poreskim propisima na dan bilansa.

Kao rezultat utvrđenih kumuliranih odloženih poreskih obaveza u odnosu na stanje odloženih poreskih sredstva na dan 31. decembar 2011. godine, Društvo je u Bilansu uspeha za 2012. godinu iskazalo odložene poreske rashode perioda u iznosu od 427 hiljada dinara (Napomena 30).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine

20. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	<u>U periodu od 01. januara do 31. decembra</u>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	545.810	588.162
1. Prihodi od prodaje robe	545.810	588.162
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	355	1.191
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	355	1.191
Svega (1+2):	<u>546.165</u>	<u>587.353</u>

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 545.810 hiljada dinara odnose se na prihode ostvarene u 2012. godini po sledećim osnovama:

	u 000 din		
	<u>Prodajna vrednost</u>	<u>Nabavna vrednost</u>	<u>Ostvarena razlika</u>
Prihodi od prodaje robe u veleprodaji	46.059	45.306	753
Prihodi od prodaje robe u maloprodaji	499.751	425.487	74.264
	<u>545.810</u>	<u>470.793</u>	<u>75.017</u>

21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>U periodu od 01. januara do 31. decembra</u>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	332
1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i slično	-	332
Prihodi od zakupnina	10.217	8.973
2. Drugi poslovni prihodi	10.217	8.973
Svega (1+2):	<u>10.217</u>	<u>9.305</u>

Prihodi od zakupnina u iznosu od 10.217 hiljada dinara odnose se na prihode ostvarene po osnovu izdavanja u zakup investicionih nekretnina u iznosu od 9.493 hiljade dinara i prihode od izdavanja reklamnog prostora u iznosu od 724 hiljade dinara.

22. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama dinara	
	<u>U periodu od 01. januara do 31. decembra</u>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost robe prodate u veleprodaji	45.306	65.779
Nabavna vrednost robe prodate u maloprodaji	425.487	441.461
	<u>470.793</u>	<u>507.240</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine

23. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	<u>U periodu od 01. januara do 31. decembra</u>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi materijala za izradu	1.478	1.343
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3.444	3.292
Troškovi goriva i energije	<u>9.478</u>	<u>11.204</u>
	<u>14.400</u>	<u>15.839</u>

24. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>U periodu od 01. januara do 31. decembra</u>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	30.767	33.161
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5.522	5.984
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.589	2.189
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	524	463
Ostali lični rashodi i naknade	<u>1.829</u>	<u>2.112</u>
	<u>40.231</u>	<u>43.909</u>

Ostali lični rashodi i naknade ostvareni u 2012. godini u iznosu od 1.829 hiljada dinara odnose se na naknade troškova prevoza zaposlenih na posao i sa posla u iznosu od 1.717 hiljada dinara i naknade troškova službenog putovanja zaposlenih u iznosu od 112 hiljada dinara.

25. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	U hiljadama dinara	
	<u>U periodu od 01. januara do 31. decembra</u>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
1. Troškovi amortizacije	<u>5.624</u>	<u>6.349</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	<u>426</u>
2. Dugoročna rezervisanja	-	<u>426</u>
Svega (1+2):	<u>5.624</u>	<u>6.775</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

25. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA (nastavak)

Troškove amortizacije u iznosu od 5.624 hiljade dinara čini amortizacija nematerijalnih ulaganja (102 hiljade dinara) i amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (5.522 hiljade dinara), obračunata prema računovodstvenim politikama Društva opisanim u Napomenama 3.1. i 3.2. primenom sledećih godišnjih stopa za amortizaciju:

<u>Amortizaciona grupa</u>	<u>Stopa</u>
Nematerijalna ulaganja	15,00%
Građevinski objekti	1,80%
Vozila	14,30%
Računarska oprema	15,00%
Fiskalne i registar kase	15,00%
Rashladni uređaji	18,00%
Nameštaj u prodajnim objektima	10,00%

26. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>U periodu od 01. januara do 31. decembra</u>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi transportnih usluga	1.559	1.596
Troškovi usluga održavanja	2.260	2.443
Troškovi zakupnina	36	78
Troškovi reklame i propagande	892	1.005
Troškovi ostalih usluga	<u>9.139</u>	<u>2.916</u>
1. Troškovi proizvodnih usluga	<u>13.886</u>	<u>8.038</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	838	1.008
Troškovi reprezentacije	363	260
Troškovi premije osiguranja	1.101	1.156
Troškovi platnog prometa	904	1.013
Troškovi članarina	313	-
Troškovi poreza	1.963	1.896
Ostali nematerijalni troškovi	<u>478</u>	<u>448</u>
2. Nematerijalni troškovi	<u>5.960</u>	<u>5.781</u>
Svega (1+2):	<u>19.846</u>	<u>13.819</u>

Troškovi ostalih usluga ostvareni u 2012. godini u iznosu od 9.139 hiljada dinara odnose se na troškove usluga angažovanih radnika po Sporazumu o preuzimanju radnika zaključenom 29. februara 2012. godine sa davaocem usluga Društvom "Visaris", Beograd u iznosu od 5.642 hiljade dinara, troškove komunalnih usluga u iznosu od 2.458 hiljada dinara, troškove usluga zaštite na radu u iznosu od 320 hiljada dinara i troškove ostalih usluga u iznosu od 719 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

27. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 01. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Rashodi kamata	4.492	4.897
Negativne kursne razlike	326	3
Ostali finansijski rashodi	-	292
	<u>4.818</u>	<u>5.192</u>

Rashodi kamata iskazani u 2012. godini u iznosu od 4.492 hiljade dinara u celosti se odnose na obračunate kamate po korišćenim bankarskim kreditima.

Negativne kursne razlike u iznosu od 326 hiljada dinara odnose se na negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna obaveza po osnovu finansijskog lizinga izraženih u stranim sredstvima plaćanja u izveštajnu valutu po srednjem deviznom kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije u iznosu od 83 hiljade dinara i nerealizovane kursne razlike po osnovu preračuna obaveza po dugoročnom kreditu i finansijskom lizingu u dinarsku protivvrednost na dan bilansa prema važećem zaključnom srednjem deviznom kursu Narodne banke Srbije u iznosu od 243 hiljade dinara.

28. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 01. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	303	131
Viškovi	96	129
Ostali nepomenuti prihodi	<u>7.180</u>	<u>9.834</u>
1. Ostali prihodi	<u>7.579</u>	<u>10.094</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	<u>2.690</u>	<u>17</u>
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>2.690</u>	<u>17</u>
Svega (1+2):	<u>10.269</u>	<u>10.111</u>

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 303 hiljade dinara odnose se na dobitke ostvarene prodajom rashodovanog kamiona sa prikolicom u iznosu od 254 hiljade dinara (Napomena 5) i dobitke od prodaje ostale opreme u iznosu od 49 hiljada dinara.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 7.180 hiljada dinara odnose se na prihode po osnovu naknadno primljenih rabata i drugih popusta od isporučioaca robe po osnovu ostvarenog prometa u iznosu od 7.036 hiljada dinara i ostalih prihoda u iznosu od 144 hiljade dinara.

Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 2.690 hiljada dinara odnose se na prihode po osnovu naplate ranije indirektno otpisanih potraživanja (Napomena 8).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

29. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 01. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
Manjkovi	2.393	2.469
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	163	600
Ostali nepomenuti rashodi	2.644	4.107
1. Ostali rashodi	5.200	7.176
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	680
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	1.218
Obezvređenje ostale imovine	2.000	2.600
2. Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	2.000	4.498
Svega (1+2):	7.200	11.674

Rashodi po osnovu manjkova robe iskazani u iznosu od 2.393 hiljade dinara odnose se na manjkove robe po vanrednim i redovnim popisima robe koji se uklapaju u Normative propisane Uredbom o količini rashoda (kalo, rastur, kvar i lom) na koji se ne plaća porez na dodatu vrednost) internim aktom o priznavanju rizika od krađe u marketima i samoposlugama.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 2.644 hiljade dinara odnose se na rashod robe po osnovu kala, rastura, kvara i loma do i preko propisanih normativa u toku godine u iznosu od 2.123 hiljade dinara, troškove sporova i kazni u iznosu od 209 hiljada dinara, izdatke za humanitarne, kulturne, zdravstvene, naučne i verske namene u iznosu od 200 hiljada dinara i ostale rashode u iznosu od 112 hiljada dinara.

Obezvređenje ostale imovine u iznosu od 2.000 hiljade dinara odnosi se na indirektni otpis dela potraživanja od zaposlenih, saglasno proceni rukovodstva Društva o njihovoj potencijalnoj nenaplativosti (Napomena 8).

30. NETO DOBITAK

	U hiljadama dinara	
	U periodu od 01. januara do 31. decembra	
	2012.	2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	3.775	2.452
2. Poreski rashodi perioda	(345)	(370)
3. Odloženi poreski rashodi perioda	(427)	-
4. Odloženi poreski prihodi perioda	-	183
Neto dobitak (1-2-3+4):	3.003	2.265

31. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Društvo je preko "Credy banke" a.d., Kragujevac izdalo garancije dobavljačima "Coca Cola HBC", Paraćina u iznosu od 6.000 dinara i "Philip Morris", Niš u iznosu od 2.000 dinara. Rukovodstvo Društva procenjuje da neće nastati materijalno značajni gubici po osnovu izdatih garancija, zbog čega nije vršeno dodatno rezervisanje za potencijalne gubitke po ovom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

31. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo se javlja kao tužilac u pet sudskih sporova ukupne vrednosti 379 hiljada dinara za koje su donete presude u korist Društva. Prema izjavi rukovodstva, na dan bilansa Društvo ne učestvuje ni u jednom sudskom sporu u svojstvu tužene strane.

32. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

Osim korektivnih događaja po osnovu naknadno odobrenih primljenih rabata i drugih popusta od isporučioča robe i naplate ranije indirektno otpisanih potraživanja, nije bilo značajnih događaja posle datuma bilansa stanja, odnosno posle 31. decembra 2012. godine koje bi zahtevalo korekciju ili obelodanjivanje u ovim finansijskim izveštajima.

33. ZARADA PO AKCIJI

Osnovna zarada po akciji merena odnosom ostvarene neto dobiti društva i ponderisanog prosečnog broja akcija koje su u određenom periodu bile u opticaju iznosi 41,66 dinara i predstavlja podatak koji pokazuje koliko je neto dobit Društva proizvela jedna akcija.

34. DEVIZNI KURSEVI

Prema kursnoj listi Narodne banke Srbije br. 252 za zvanični srednji kurs dinara, koji je formiran na dan 31. decembar 2012. godine (odnosno kursna lista br. 253 na dan 31. decembar 2011. godine) srednji kursevi primenjeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare za pojedine valute bile su:

Šifra valute	Naziv valute	Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs u dinarima na dan 31. decembar	
				2012. godine	2011. godine
978	Evropska monetarna unija	EUR	1	113,7183	104,6409
840	SAD	USD	1	86,1763	80,8662

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODISNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

I Z J A V A

Prema našem najboljem saznanju, 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, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Šef računovodstva

N. Njagojević
Nevenka Njagojević



Izvršni direktor

B. Stefanović
Branimir Stefanović

Miroc a.d. Kladovo
Kralja Aleksandra 1

Na osnovu Pravilnika o sadržini i načinu objavljivanja godisnjih,
polugodisnjih, i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl. Glasnik br.14/2012)

NAPOMENA

Do isteka roka propisanog za dostavljanje godisnjeg izveštaja za 2012
godinu, nije doneta odluka nadležnog organa o usvajanju godisnjih
finansijskih izveštaja, odnosno godisnji finansijski izveštaj za 2012 godinu
nije usvojen.

U Kladovu 10.04.2013.



Izvršni direktor

Branimir Stefanovic
Branimir Stefanovic