

I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime	Zastava Tapacirnica AD
	Sedište i adresa	Stojana Protića bb
	PIB	7609574
2	E-mail, web site	office@zastavatapacirnica.rs www.zastavatapacirnica.rs
3	Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata	bd 3089/2005 od 28.02.2005.
4	Delatnost(sifra I opis)	1392 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda osim odeće
5	Broj zaposlenih (prosecan broj 2012)	424
6	Broj akcionara(na dan 31.12.2012.)	140

7 Deset najvećih akcionara			
Redni broj	Ime I prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2011.	Ucesce u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2011.
1)	NTU ENA	105387	78,89%
2)	VOJVODJANSKA BANKA- KASTODI RACUN	7498	5,61%
3)	ZASTAVA TAPACIRNICA AD	3904	2,92%
4)	PRO IINVESTMENTS AD	1876	1,40%
5)	KOCOVSKI ALEKSANDAR	1419	1,06%
6)	VOJVODJANSKA BANKA- KASTODI RACUN	1303	0,97%
7)	ANTRACHEM ANSTALT	1010	0,75%
8)	ALPEEX	750	0,56%
9)	STOJANOVIC IVAN	700	0,52%
10)	TRIFUNOVIC KATARINA	600	0,45%

8	Vrednost osnovnog kapitala	136.032
---	----------------------------	---------

9	Broj izdatih akcija	133.588
	Broj izdatih akcija-obicne	133.588
	ISIN broj	
	CIF kod	
	Broj izdatih akcija-prioritetne	

10 Podaci o zavisnim drustvima		
Redni broj	Poslovno ime	Sediste I poslovna adresa
	NTU ENA	Dobrava, Volčja Draga 1

11	Poslovno ime sediste I poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	PRIVREDNI SAVETNIK REVIZIJA DOO, BEOGRAD
----	--	--

12	Naziv organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	BEOGRADSKA BERZA-NOVI BEOGRAD OMLADINSKIH BRIGADA 1
----	---	---

II PODACI O UPRAVI**1. Članovi uprave (na dan 31.12.2012) - Nadzorni odbor**

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	MILAN FORŠTNER	PREDSEDNIK FORI SKUPINE, SLOVENIJA	/	/
2	SEBASTIJAN SUHOVRŠNIK	ČLAN UPRAVE NTU DD	/	/
3	MARKO LEDINEK	ČLAN UPRAVE TEKSTILNE TOVARNE OKROGLICA	/	/
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2012)

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	POLONA KRPAČ GORNJAK	PREDSEDNIK UPRAVE TEKSTILNA TOVARNA OKROGLICA, GENERALNI DIREKTOR ZASTAVA TAPACIRNICE	/	/
2	IVICA FORŠTNER	DIREKTOR FINANSIJA I KONTROLINGA FORI SKUPINE, IZVRŠNI DIREKTOR ZA FINANSIJE I KNJIGOVODSTVO ZASTAVA TAPACIRNICE	/	/
3	MARICA DAŠIĆ	IZVRŠNI DIREKTOR ZA PROIZVODNJU ZASTAVA TAPACIRNICE	1.263.246,94	/

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Društvo nema usvojeni kodeks ponašanja

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1	Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike sa navodjenjem slicaja I razloga za odstupanje I drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova	UPRAVA JE KONSTATOVALA DA SE POSLOVANJE OBAVLJALO U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM
---	--	---

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Prihodi :	2012	2011	2012	2011	2012/2011 (indeks)
	Poslovni prihodi	1545300	1238654	95,75	93,23	124,7563888
	Finansijski prihodi	34811	70809	2,16	5,33	49,16182971
	Ostali prihodi	33801	19047	2,09	1,44	177,4610175
	Ukupno	1613912	1328510	100,00	100,00	121,4828643
	Prihodi od prodaje (delatnosti)					
	Prihod od prodaje proizvoda	1530249	1229293	99,34	98,78	124,4820397
	Usluge	10131	15171	0,66	1,22	66,77872256
	Ukupno	1540380	1244464	100,00	100,00	123,7785906
	Prihodi od prodaje (tržišta)					
	Prodaja u zemlji	800	4393	0,05	0,36	18,21078989
	Prodaja u inostranstvu	1529449	1224900	99,95	99,64	124,8631725
Ukupno	1530249	1229293	100,00	100,00	124,4820397	

2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Rashodi :	2012	2011	2012	2011	2012/2011 (indeks)
	Poslovni rashodi	1447913	1259742	91,50	95,59	114,9372649
	Finansijski rashodi	93232	45061	5,89	3,42	206,9017554
	Ostali rashodi	41269	12982	2,61	0,99	317,8940071
	Ukupno	1582414	1317785	100,00	100,00	120,0813486
	Poslovni rashodi					
	Troskovi materijala	979031	865109	67,62	68,67	113,168514
	Troskovi zarada naknada zarada I ostali licni rashodi	300109	263643	20,73	20,93	113,8315829
	Troskovi amortizacije I rezervisanja	24219	23525	1,67	1,87	102,9500531
	Ostali poslovni rashodi	144554	107465	9,98	8,53	134,512632
	Ukupno	1447913	1259742	100,00	100,00	114,9372649

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%
	Rezultat poslovanja	2012	2011	2011/2010 (indeks)
	Poslovni dobitak/gubitak	97387	-21088	-461,8124052
	Finansijski dobitak/gubitak	-58421	25748	-226,8952928
	Ostali dobitak/gubitak	-7468	6065	-123,1327288
	Dobitak/gubitak pre oporezivanja	31498	10725	293,6876457
	Porez na dobit	1269	165	769,0909091
	Neto dobitak/gubitak	28311	5198	544,6517891

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	Racio analiza		%
	Rezultat poslovanja	2012	2011	2012/2011 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital)	19,27%	7,71%	249,9858471
	Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	13,73%	-3,14%	-436,8765273
	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobitak/kapital)	17,32%	3,74%	463,2020032
	Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva)	76,53%	79,10%	96,74931449
	I stepen likvidnosti(gotovinski ekvivalent I gotovina/kratkorocneobaveze)	1,41%	1,90%	74,3753358
	II stepen likvidnosti (kratkrocna potrazivanja plasmani I gotovina/katkrocne obaveze)	39,92%	64,02%	62,34847288

		Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2012	2011	2012/2011 (indeks)
	Neto obratni kapital (obrotna imovina (bez odlozenih poreskih sredstava)-kratkrocne obaveze)	-37782	16694	-226,3208338

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	2012	2011	2012/2011 (indeks)
	Isplacena dividenda po akciji			

3 Glavni kupci, dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

	Iznos (u hiljadama dinara)			%
	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	2012	2011	2012/2011 (indeks)
1	JOHNSON CONTROLS S. GRADEC	646302	697951	92,59991031
2	JOHNSON CONTROLS ROTH FRERES	798724	487880	163,7132082
3	TTO	84588	37323	226,6377301
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

Mogu se navesti kupci koji ucestvuju u ukupnom prihodu drustva npr. vise od 10%. Utvrđuje se koliko je tacno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine. Takodje ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga sto je taj iznos kod domacih kupaca najcesce ukljucen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike, vec se mora utvrditi ostvareni prihod

	Iznos (u hiljadama dinara)			%
	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u dobiti)	2012	2011	2012/2011 (indeks)
	Johnson Controls Romania	89921	0	
1	TRETY	29317	52508	55,83339682
2	HOWE	16054	18944	84,74451014
3	Johnson Controls Gmbh	15383	10240	150,2246094
4	Italthierry Auto Leather	10240	6246	163,9449248
5	Fezko Thierry	9289	340	2732,058824
6	MIKO	4375	737	593,6227951
7	Johnson Controls Strakonice	3623	2590	139,8841699
8	De Witte Lietaer Industries	3286	2288	143,6188811
9	Bader	3182	6603	48,19021657

Mogu se navesti dobavljači koji ucestvuju u ukupnim obavezama drustva prema dobavljacima vise od određenog procenta. Npr. vise od 10%. Uzima se stanje obaveza na dan 31.12.

4 Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)			Razlog promene
	2012	2011	2012/2011 (indeks)	
Nematerijalna ulaganja	1378	946	145,665962	Nabavka
Dugorocni finansijski plasmani	5008	5008	100	Nije bilo promene
Kratkorocna potrazivanja plasmani I gotvina	162387	204351	79,4647445	Brza natplata potrazivanja od kupaca
Kratkorocne obaveze	406627	319183	127,396196	Dospeće obaveza po kreditima i novi kratkoročni krediti
Neto dobitak	28311	5198	544,651789	

5	Informacije o stanju(broj u %)sticanju,prodaji I ponistenju sopstvenih akcija	U toku 2012 godine, društvo je steklo 3.904 sopstvenih akcija koje je otkupilo od nesaglasnih akcionara (K78 plus doo, Beograd 2.723 akcije, , Nikole Babić, Beograd 52 akcije, Dragice Srdić, Beograd 664 akcije, Citadel Securities ad, Beograd 236 akcija, Citadel Financial Advisory doo, Beograd 84 akcije, Goran Volf, Beograd 145 akcija)
---	---	--

6	Iznos nacin formiranja I upotreba rezervi u poslednje dve godine	ZA POKRICE GUBITKA IZ 2010 GODINE
---	--	-----------------------------------

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENAMA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNOG RIZIKA U PRETNJI

1.	Opis ocekivanog razvoja drustva u narednom periodu	<p>OCEKIVAN RAZVOJ DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU PROIZILAZI IZ VIZIJE,POLITIKE KVALITETA I STRATESKOG PLANA I TO SU:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Realizacija poslovnih prihoda u visini od 15.969.487 EUR ➤ Ostvarenje neto dobiti od 491.019 EUR ➤ Razvoj novih proizvoda, realizaciji novih projekata (Renault X27) i osvajanje novih kupaca (VW, GRAMMER, MAGNA, FIAT) ➤ Smanjenje i optimizacija utroska materijala,smanjenje tehnoloskog skarta ipoboljsanje normativa vremena
----	--	---

		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Smanjenje i optimizacija logističkih troškova nabavke i poboljšanje uslova nabavke definisanjem čvrstih logističkih uslova sa dobavljačima ➤ Nova investicija u opremu u iznosu od 600.000 EUR
--	--	---

2.	Promena poslovnih politika	NIJE BILO PROMENA POSLOVNIH POLITIKA
----	----------------------------	--------------------------------------

3.	Glavni rizici pretnje kojima je privredno društvo izloženo	1. VISOKI IZNOSI REKLAMACIJE GOTOVIH PROIZVODA OD STRANE INO KUPACA PO OSNOVU KVALITETA PRODATIH PROIZVODA 2. FLUKTUIRAJUĆI KURS KOJI DOVODI DO ZNACAJNIH KURSNIH RAZLIKA JER JE DRUSTVO 99% VEZANO ZA IZVOZ GOTOVIH PROIZVODA A UVOZ MATERIJALA 100%
----	--	--

V - OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	OD DANA BILANSIRANJA DO DO DANA PODNOSENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH IZVEŠTAJA
----	---	---

--	--	--

2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	UKUPNA POTRAZIVANJA OD KUPACA NA DAN 31.12 IZNOSE 78.590 HILJADA RSD A UKUPNA ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAZIVANJA STARIJIH OD 1 GODINE IZNOSI 847 HILJADA RSD. PO PROCENI RUKOVODSTVA UKUPAN IZNOS ISPRAVLJENIH POTRAZIVANJA NEĆE BITI NAPLACEN, ALI ISTA NE MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUSTVA OBZIROM DA ISTA ČINE 1,08% OD UKUPNIH POTRAZIVANJA NA DAN 31.12.12.
----	--	---

3.	Naplacena otpisana ili ispravljena potraživanja	DO DANAŠNJEG DANA NIJE NIŠTA NAPLAĆENO OD POTRAŽIVANJA NA ISPRAVCI VREDNOSTI
----	---	--

4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	U OVOJ GODINI NEMA IZGUBLJENIH SPOROVA
----	--	--

5.	ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	NEMA BITNIH PROMENA U ODNOSU NA PODATKE SADRŽANE U PROSPEKTU
----	---	--

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	/
----	------------------------------------	---

2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	/
----	---	---

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganje u istraživanje I razvoj osnovne delatnosti informacije tehnologije I ljudske resurse	2012	2011	2012/2011 (indeks)
	Ulaganje u ispitivanje novih proizvoda	/	/	/
	Ulaganje u razvoj softvera za marketingt	/	/	/

NAPOMENA:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ NIJE USVOJEN OD STRANE SKUPŠTINE AKCIONARA JER ĆE SE SEDNICA SKUPŠTINE AKCIONARA ODRŽATI U JUNU 2013 GODINE

ODLUKA O RASPODELI DOBITI /POKRIĆU GOBITKA NIJE JOŠ UVEK DONETA JER ĆE SE SEDNICA SKUPŠTINE AKCIONARA ODRŽATI U JUNU 2013 GODINE

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07609574 Maticni broj		101508796 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sediste : KRAGUJEVAC, STOJANA PROTICA BB

BILANS STANJA



7006012494710

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		339803	335209
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		1378	946
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	1	333417	329255
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		333417	329255
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	2	5008	5008
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		66	66
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		4942	4942
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		369316	335877
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3	206929	117348
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	14178
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		162387	204351
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	4	78882	146928
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	5	2970	2970
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	6	5749	6058

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	7	74786	48395
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	7	271	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		709390	671086
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		709390	671086
68	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	21	248990	284424
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108-109-110)	101	8	163423	139017
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		136032	136032
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		260	0
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		502	502
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		31537	5198
35	VIII. GUBITAK	109		0	1711
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		3904	0
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		542887	530858
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	9	1972	1582
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	9	134088	210093
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		121982	180186
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		12106	29907
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		406827	319183
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	10	166427	70542
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	11	220358	223297
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	12	18319	24948
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	13	468	231
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	13	1255	165

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prelhodna godina
1.	2.	3.	4.	5.	6.
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	14	3080	1211
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		709390	671086
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	21	248990	284424

U 12 dana 11.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/06, 2/10, 10/11/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
07608574		101508796			
Matični broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sediste : KRAGUJEVAC, STOJANA PROTICA BB

BILANS USPEHA



7005012494727

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	15	1545300	1238654
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1530249	1229293
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		28308	30220
631	4. Smarjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		23388	36030
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		10131	15171
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	16	1447913	1259742
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		229	1478
51	2. Troškovi materijala	209		978802	863631
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		300109	263643
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		24219	23525
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		144554	107485
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		97387	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	21088
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	17	34811	70809
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	18	93232	45061
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	19	33801	19047
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	20	41269	12982
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		31498	10725
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		320	5366

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		31178	5359
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		1269	165
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		1598	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	4
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		28311	5198
	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 Krapina dana 11.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Olivera Pilić

M.P.



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

07609574 Maticni broj	Sifra delatnosti	101508796 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sediste : KRAGUJEVAC, STOJANA PROTICA BB

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005012494734

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1898443	1196226
1. Prodaja i primijeni avansi	302	1886437	1178829
2. Primjene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	26	19
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	11978	17378
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1831075	1226887
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	1502078	934798
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	300109	264527
3. Placene kamate	308	28874	27562
4. Porez na dobitak	309	14	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	67368	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	30661
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	95	18943
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	315	95	18943
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primjene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primjene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	33435	50582
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	321	33435	50582
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	33340	31639

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	19880	81822
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	19880	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	81822
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	24641	69407
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	3904	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2937	43684
3. Finansijski lizing	332	17800	25723
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	12415
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	4761	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1918418	1296991
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1889151	1346876
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	29267	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	49885
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	6058	2650
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	34782	70791
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	64358	17498
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	5749	6058

U 11.2. dana 11.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Cvetko Pilić

M.P.



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07609574 Maticni broj	Sifra delatnosti	101608796 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sediste : KRAGUJEVAC, STOJANA PROTICA BB

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005012494758

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
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	401	133588	414	2601	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	133588	417	2601	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	157	432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	407	133588	420	2444	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	410	133588	423	2444	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	133588	426	2444	439		452	

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	453	13359	466		479		482	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		483	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		484	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456	13359	469		482		485	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		486	502
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	13359	471		484		487	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459		472		485		488	502
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		489	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		490	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462		475		488		491	502
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	260	476		489		492	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		493	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465	260	478		491		494	502

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	ACP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije 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	41142	518	56212	531		544	134478
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508	41142	521	56212	534		547	134478
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	5198	522		535		548	4696
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	41142	523	54501	536		549	157
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	5198	524	1711	537		550	139017
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	514	5198	527	1711	540		553	139017
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	28311	528		541	3904	554	24667
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	1972	529	1711	542		555	281
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	517	31537	530		543	3904	556	163423

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	ADP	Gubitak iznad vlasne kapitala (grupa 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. prethodne 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 11.02. dana 11.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07609574 Maticni broj		101508796 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sedište : KRAGUJEVAC, STOJANA PROTICA BB

STATISTICKI ANEKS



7005012494741

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	424	384

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	605	946	0	946
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	770	XXXXXXXXXXXX	770
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	338	XXXXXXXXXXXX	338
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1378	0	1378
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	662359	333104	329255
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	11400	XXXXXXXXXXXX	11400
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	7238	XXXXXXXXXXXX	7238
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	666521	333104	333417

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	91237	84402
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	36852	31931
13	4. Roba	619	736	905
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	0	14178
15	6. Dati avansi	621	78104	110
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	206929	131526

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	133588	133588
	u tome : strani kapital	624	105388	105388
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	2444	2444
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	136032	136032

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	133588	133588
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	133588	133588
	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	133588	133588

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	77743	146023
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	220358	223297
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	13788	24532
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1189093	898019
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	172979	150763
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	24174	20158
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	43000	35224
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	530	5961
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1741665	1503975

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	6652	7009
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	238943	206143
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	43383	37350
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	2192	2120
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	15591	18030
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	97091	83482
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1992	1048
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	23609	21942
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1656	846
553	13. Troškovi platnog prometa	663	5437	6000

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	817	819
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	28874	27518
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	44
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	465437	412351

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	79347	0
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	29	19
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	79376	19

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 godišnjem obracunu akcija)	681		
2. Obracunale carine i druge uvozne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	46618	0
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	12952	0
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	17994	0
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	41577	0
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

O P I S	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 11.12.2013 dana 11.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]

M.P.



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

"ZASTAVA TAPACIRNICA" A.D. KRAGUJEVAC

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

Februar 2013. godine

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

1. Opšte informacije

Privredno društvo Zastava tapacirnica a.d. (u daljem tekstu: Društvo) je akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala.

Matični broj: 07609474

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101508796

PBV broj: 127947281

Društvo je osnovano 19.09.2006.godine. Zastava tapacirnica a.d. je osnovana kaodeo ZAVODA "CRVENA ZASTAVA" krajem šezdesetih godina da bi 1974. godine postala pogon u RO "Privredna vozila", a zatim OOUR " Tapacirnica". Iz "Privrednih vozila" se izdvaja 01.01.1991.godine i funkcioniše kao samostalno društveno preduzeće DP ZASTAVA TAPACIRNICA – KRAGUJEVAC sve do 30.05.2006.godine.

Nakon sprovedenog postupka privatizacije metodom javne aukcije održane 25.05.2006. godine i zaključenjem Ugovora o prodaji kapitala 30.05.2006. godine posluje kao akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala. Preduzeće je prodato firmi "NTU" Maribor. Znači u 2006.godini se dogodila svojinska transformacija (statusna promena) u akcionarsko društvo, rešenjem APR br.BD 150890/2006 od 19.09.2006.godine. NTU Maribor je po osnovu ugovora o prenosu uloga preneo vlasništvo akcija na NTU ENA DOO Dombrava Slovenija 26.05.2009. godine.

U 2007.godini od promena registrovano je u APR-u promena osnovnog kapitala akcionarskog društva rešenjem broj: BD90139/2007 od 07.08.2007.godine. Poslednja registracija je izvršena 18.08.2011. godine pod brojem BD 10452912012 kojom je izvršena promena člana Upravnog odbora Društva. Odlukom Upravnog odbora Društva broj 38/12 izvršeno je imenovanje vd generalnog direktora Društva Polone Krpac Gornjak kao ovlašćenog zastupnika. Za navedenu izmenu zastupnika Društva u toku je postupak registracije kod agencije za privredne registre. Upisan je i uplaćen osnovni kapital po osnovu ugovorene obaveze investiranja u osnovna sredstva u ukupnom iznosu od 278.250 EUR. Obim i struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2011. je sledeća:

- a) Broj običnih akcija: 133.588
- b) Nominalna vrednost običnih akcija: 1.000,00 rsd
- c) Ukupna vrednost akcijskog kapitala: 133.588.000,00rsd
- d) Struktura kapitala: -fizička lica: 10.693 (8,00452%)
-pravna lica: 110.548 (82,75356%)
-zbirni (kastodi) računi 12.346 (9,24192%)

Pretežna delatnost Društva je: 2932, proizvodnja delova i pribora za motorna vozila.
Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("SL: Glasnik RS", br.46/06 i 111/09) Društvo je prema podacima iz bilansa na dan 31.12.2012. godine razvrstano u veliko pravno lice.

Identifikacioni podaci o Društvu:
Naziv: ZASTAVA TAPACIRNICA a.d.
Adresa: 34000 Kragujevac, Trg Topolicaca 4
Matični broj: 07609574
PIB: 101508796
Šifra delatnosti: 2932
Telefon / fax: 034 / 300-444

Organi upravljanja:
Skupština akcionarskog društva
Upravni odbor akcionarskog društva
Rukovodni organ: Generalni direktor (zakonski zastupnik društva)

Na dan 31.12.2012.godine Društvo je imalo 424 zaposlenih (na dan 31.12.2011. godine broj zaposlenih u društvu bio je 388).

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaj Društva sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštaja (MSFI), 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:

Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja".

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe zahteva da Računovodstvo koristi svoje prosudjivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

a. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna 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 finansijski prihodi, odnosno rashodi.

U skladu sa članom 77.g Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl.Glasnik RS.br.114/06 i 04/2010) po završnom računu za 2011.godinu razgraničeni su neto efekti valutnih klauzula za potraživanja i obaveze.

IZVOD IZ RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2012.

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

še priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licencel.

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

Društvo poseduje nematerijalna ulaganja koja se odnose na nabavku softvera i licenci i u skladu sa računovodstvenim politikama izvršilo obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja po stopi od 20%.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti

Nabavna vrednost pored neto nabavne vrednosti uključuje i zavisne troškove nabavke koji su nastali prilikom sticanja sredstva, i to sve do trenutka osposobljavanja za upotrebu, odnosno funkciju i koji se mogu direktno pripisati tom sredstvu. U nabavnu vrednost se uključuju i procenjeni troškovi demontaže i uklanjanja sredstva i uređenja lokacije, koji se evidentiraju zaduženjem računa nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi u korist ostalih dugoročnih rezervisanja.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenje i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos akumulirane amortizacije i ukupan iznos gubitka umanjenja vrednosti (metod troška – metod nabavne vrednosti).

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstva. Ako je preostala vrednost sredstva beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog povećanja cena.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

3. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

- građevinske objekte 2%,
- postrojenja i oprema 4 - 8%,
- transportna sredstva 8%
- nameštaj 8%,
- računari i elektronska oprema 5-15%

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- (b) ulaganja koja se drže do dospeća;
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- (d) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, privredno društvo meri finansijska sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji mogu nastati prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

4.1. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

5. ZALIHE

Zalihe su sredstva (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju; ili (c) u obliku materija ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju:

- 1) robu koja je nabavljena i drži se radi preprodaje, uključujući robu na malo koja se drži radi preprodaje;
- 2) gotove proizvode koje je proizvelo privredno društvo;
- 3) nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku;
- 4) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje; i
- 5) dati avansi za zalihe.

5.1. Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača vrednuju se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak privrednog društva vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

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

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne cene.

5.2 Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa privrednog društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Troškovi proizvodnje (konverzije) zaliha obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao što je direktni materijal i radna snaga. Oni, takođe, obuhvataju sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, kao što su amortizacija i održavanje fabričkih zgrada i opreme, kao i troškovi rukovođenja i upravljanja fabrikom. Promenljivi režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji se menjaju, direktno ili skoro direktno, srazmerno promeni obima proizvodnje, kao što su indirektni materijal i indirektna radna snaga.

Drugi troškovi uključuju se u cenu koštanja zaliha samo u meri u kojoj su nastali prilikom dovođenja zaliha na njihovo sadašnje mesto i u sadašnje stanje. U cenu koštanja zaliha uključeni su neproizvodni režijski troškovi.

Troškova koji su isključeni iz cene koštanja zaliha i priznati kao rashodi u periodu u kojem su nastali su sledeći:

- (a) neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- (b) 80% režijskih troškova administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje, i
- (c) 80% troškova nabavke i prodaje.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrednuju se po planskoj ceni, a izlaz zaliha se vrednuje takođe po planskoj ceni.

Obzirom da se zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode po planskoj ceni koštanja, odstupanje stvarne od planske cene koštanja vodi se na korektivnom računu. Ovo odstupanje prenosi se na rashode srazmerno troškovima prodatih proizvoda obračunatih po planskoj ceni koštanja.

Obračun proizvodnje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se mesčno kao i konačni obračun proizvodnje zaključno sa 31.decembrom kalendarske godine.

Moguće je da cena koštanja gotovog proizvoda bude viša od neto prodajne cene. U tom slučaju razlika između cene koštanja i neto prodajne cene se otpisuje na teret rashoda, što znači da se zalihe gotovih proizvoda bilansiraju po neto prodajnoj ceni.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

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

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

7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda

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

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

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

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

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima, razgraničene su negativne kursne razlike prenete iz 2012. godine, koje će se razgraničiti na 2013., 2014. i 2015. godinu po osnovu kojih su ostvareni rashodi po osnovu negativnih kursnih razlika.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima su iskazani neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 114/06 do 04/10)

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA su iznos poreza na dobitak nadoknadiv u budućim periodima koje se odnose na:

- ♦ dobitne privremene razlike,
- ♦ neiskorišćeni poreski gubitak prenet na naredne periode, i
- ♦ neiskorišćeni poreski kredit prenet u naredne periode (MRS 12).

12. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine. Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročno rezervisanje je (zakonska ili izvedena) obaveza koja postoji na datum bilansa stanja ali ima neizvestan rok dospeća i iznos.

Dugoročno rezervisanje nastaje kada obaveza nastaje kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Vrednovanje rezervisanja vrši se u iznosu najbolje procene izdataka potrebnih da bi se izmirila sadašnja obaveza na datum bilansa stanja.

Kada nastane izdatak po osnovu obaveza za koje je izvršeno rezervisanje, stvarni izdaci se ne priznaju kao rashod, već se vrši ukidanje predhodno izvršenog rezervisanja. Ukoliko je rezervisanje prećeno, neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist prihoda perioda.

Preduzeće će vršiti priznavanje rezervisanja za otpremnine, novčane naknade po osnovu odlaska u penziju ili prestanaka radnog odnosa i po drugom osnovu, a u skladu sa MRS 19 koje će biti isplaćene u nekom od narednih obračunskih perioda samo:

1. Ako se utvrdi da su efekti rezervisanja materijalno značajna stavka i
2. Ako korisiti od informacije o potrebnom iznosu rezervisanja prevazilaze troškove utvrđivanja rezervisanja, što će se obelodaniti u napomenama u finansijskom izveštajima.
3. Zbog velike fluktuacije zaposlenih rezervisanja ce se vrsiti u skladu sa godisnjim planom kadrova, na osnovu odluke Upravnog odbora Dristva

Društvo će vršiti priznavanje dugoročnih rezervisanja za izgradnju: osnovnih sredstava, osnovnih sredstava namenjenih prodaji, investicionih nekretnina, novih projekata, zaliha u skladu sa MRS11-Ugovori o izgradnji.

Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi Upravni odbor Preduzeća

14. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

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

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

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije. Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 114/06 do 04/10).

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

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE su iznosi poreza na dobitak plativ u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike (MRS 12).

20. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

20.1. Poslovne prihode čine:

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

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012. GODINE

20.2. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihodi se iskazuju 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 os 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.

U skladu sa osnovnim načelima MRS 18 -*Prihodi* koji se primenjuju prilikom računovosvenog obuhvatanja prihoda koji nastaju iz redovnih aktivnosti Društva, prihodi se primenjuju sako kada je verovatno:

- da će na osnovu određenog poslovnog događaja ili transakcije Društvo ostvariti ekonomske koristi
- da se te ekonomske koristi mogu ekonomsko izmeriti

Društvo kod priznavanja i vrednovanja prihoda primenjuje i računovodstvena načela sadržana u MRS 11 -*Ugovori o izgradnji*, koje se primenjuju na ugovore u izgradnji koji se izvršavaju tokom više poslovnih godina, regulišu alokaciju ugovorenih prihoda i rashoda na obračunske periode na koje je obavljena izgradnja.

U slučaju Ugovora sa fiksnom cenom, u skladu sa zahtevima paragrafa 23 MRS 11 -*Ugovori o izgradnji*, rezultat ugovora o izgradnji može se pouzdano proceniti kada su ispunjeni sledeći uslovi:

- ukupan ugovoren prihod može biti pouzdano odmeren
- verovatno je da će se ekonomske koristi vezane za Ugovor o izgradnji uliti u Društvo
- ugovoreni troškovi vezani za izvršenje ugovora i stepen izvršenja ugovora na datum bilansa stanja mogu se pouzdano odmeriti
- ugovoreni troškovi pripisivi ugovoru mogu biti jasno utvrđeni i pouzdano odmereni

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje sopstvenih proizvoda (delova i pribora za putnička i teretna vozila), šivenje elemenata za automobilsku industriju i po osnovu pružanja usluga.

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

21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

22.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje postrojenja, opreme, materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

22.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje postrojenja, opreme, materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmanai, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana)

23. POREZ NA DOBITAK

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

24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena), 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. Uprava i finansijska služba Društva identifikuju i procenjuju finansijske rizike i definišu načine zaštite od rizika tesno saradjujući sa svim službama Društva.

(a) Tržišni rizik

- Rizik od promene kursa stranih valuta
Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta kojiproističe iz poslovanja sa različitim valutama.
- 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.
Kamatne stope mnogo veći uticaj imaju u delu obavza Društva.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Prodaja proizvoda se obavlja uglavnom poznatim kupcima uz neophodan rizik nenaplativosti potraživanja i preuzetih obaveza intenziviran uslovima svetske ekonomske krize.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa raspoloživih sredstava i obezbedjenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza za održanje i poboljšanje tržišne pozicije. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Uprava i finansijska služba teže da održe fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

Uspešnost u upravljanju rizicima likvidnosti dokazuje se činjenicom da Društvo nije imalo ni dan blokade u par poslednjih godina poslovanja.

25.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 (profi), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo 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 ukupnikrediti (dugoročni i kratkoročni iz bilansa stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

U 2012. godini ovaj koeficijent je 0,63 dok je u 2011. godini bio 0,66

SREDNJI KURS VALUTA

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EURO	104,4982	113.7183
1 USD	80.8662	81.7604
1 CHF	85.9121	89.8580

Indeks rasta potrošačkih cena:

Mesec	2011.
Januar	100,1
Februar	100,8
Mart	101,1
April	100,6
Maj	101,4
Jun	101,1
Jul	100,1
Avgust	101,6
Septembar	102,3
Oktobar	102,8
Novembar	100,0
Decembar	99,6
<u>Decembar 2011.</u>	<u>100,3</u>
<u>Decembar 2010.</u>	
<u>Januar-Decembar 2011.</u>	
<u>Januar-Decembar 2010.</u>	

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

	020	021 (doo)	021 (doo)	022	023	024	029	025	026	027	028	hiljade dinara
	Zemljite	Šume	Nematerijalna ulaganja	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije nekretnne	Ulaganje na tržište osnovnih preduvata	Osnovna stado	Ostale nekretn postrojenja i oprema	Neki, post. oprema i hol stado	Drugi avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	1.496	0	1.985	345.876	271.577	0	0	0	0	0	0	619.154
Povećanje:	0	0	711	1.139	33.435	0	0	0	0	153	1.688	37.126
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	711	1.139	33.435	0	0	0	0	153	1.688	37.126
Revalorizacija odnosa procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vidljivi utvrđeni popisi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	7.238	0	0	0	0	0	0	7.238
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	95	0	0	0	0	0	0	95
Rashod u toku godine	0	0	0	0	4.264	0	0	0	0	0	0	4.264
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	2.879	0	0	0	0	0	0	2.879
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	1.496	0	1.716	346.215	293.774	0	0	0	0	153	1.688	649.042
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	59	146.375	142.619	0	0	0	0	0	0	288.953
Povećanje:	0	0	279	6.925	22.627	0	0	0	0	0	0	29.831
Amortizacija	0	0	279	6.925	16.405	0	0	0	0	0	0	23.609
Ostalo	0	0	0	0	6.222	0	0	0	0	0	0	6.222
Smanjenje:	0	0	0	0	4.537	0	0	0	0	0	0	4.537
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	74	0	0	0	0	0	0	74
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	2.096	0	0	0	0	0	0	2.096
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	2.407	0	0	0	0	0	0	2.407
Stanje na kraju godine	0	0	338	153.200	160.709	0	0	0	0	0	0	314.247
Neto zadulja vrednost:												
31. decembra 2011. godine	1.496	0	1.378	193.815	137.965	0	0	0	0	153	1.688	334.795
Neto zadulja vrednost:												
31. decembra 2010. godine	1.496	0	946	198.801	128.958	0	0	0	0	0	0	338.251

Povećanja na poziciji opreme odnose se na investicije u novu opremu (nabavku šivaćih mašina, elektronska oprema za procesiranje podataka, kancelarijske opreme) u iznosu od 33.435 hiljada RSD.

Smanjena na poziciji opreme odnose se na:

- rashodovanje opreme u iznosu od 4.264 hiljada RSD
- manjak opreme utvrđen popisom u iznosu od 2.879 hiljada RSD
- prodaju opreme u iznosu od 95 hiljada RSD

Amortizacija u 2012. godini iznosi 23.609 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	hiljada dinara
	Učelče u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učelče u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učelče u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	0	0	65	0	0	0	2.498	2.445	5.008
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	0	0	65	0	0	0	2.498	2.445	5.008
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. decembra 2011. godine	0	0	65	0	0	0	2.498	2.445	5.008

Na računima dugoročnih finansijskih plasmana iskazano je stanje u iznosu od 5.008 hiljada RSD.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012. GODINE

3. ZALIHE

		hiljada dinara	
		2012	2011
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	91.237	84.402
	1.1. Nabavna vrednost	91.237	84.402
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	0	0
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	36.852	31.932
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	369.852	31.932
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	736	905
	4.1. Bruto vrednost robe	736	905
	4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	5. Oprema namenjena prodaji	0	14.178
	I Zalihe - neto (1 do 5)	128.825	131.471
150	1. Bruto dati avansi	78.104	109
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
	II Dati avansi - neto (1-2)	78.104	109
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	206.929	131.526

Zalihe materijala i inventara na zalihi iznose 91.237 hiljada RSD i bilansirane su po nabavnim cenama.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 36.852 hiljada RSD i odnose se na zalihe proizvoda za automobilsku industriju.

Popis zaliha imenovane komisije sa stanjem na dan 31.12.2012 godiine izvršen je od strane imenovanih komisija. Elaborat o popisu usvojen je Oglukom o usvajanju Elaborata br. 214/13 od 25.01.2013. godine.

Dati avansi:

- 150001-366 rsd – domaci dobavljac
- 150002-141 rsd – ino dobavljac
- 150003-28.757 rsd – placeno sudsko poravnanje malim akcionarima
- 150004-48.840 rsd – Fori grupa dobavljac

ZASTAVA TAPACIRNICA d.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	hiljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine 01.01.2011.	0	0	2.009	145.008	0	905	147.922
Bruto potraživanje na kraju godine 31.12.2011.	0	4.307	890	73.393	0	1.139	79.729
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	994	0	0	0	994
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	213	0	0	0	213
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	70	0	0	0	70
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	136	0	0	0	136
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	847	0	0	0	847
NETO STANJE							
31. decembra 2011. godine	0	4.307	43	73.393	0	1.139	78.882
31. decembra 2010. godine	0	0	1.015	145.008	0	905	146.928

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima. Iskazano stanje potraživanja od kupaca u iznosu od 78.882 hiljada RSD. Za potraživanja od kupaca je formirana ispravka vrednosti potraživanja starijih od godinu dana u iznosu od 136 hiljada RSD u skladu sa Računovodstvenim politikama Društva.

5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	0	0
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	2.970	2.970

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012. GODINE

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	2012	2011
240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241 3. Dinarski poslovni račun	660	303
244 4. Devizni poslovni račun	4.891	5.755
243 5. Dinarska blagajna	0	4
246 6. Devizna blagajna	0	0
242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242 9. Dinarski akreditivi	0	0
242 10. Devizni akreditivi	0	0
48, 24 11. Ostala novčana sredstva	187	27
UKUPNO (1 do 11)	5.749	6.058

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	2012	2011
27 1. Porez na dodatu vrednost	1.086	1.542
280 2. Unapred plaćeni troškovi	1.137	0
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287 5. Razgraničeni PDV	271	0
289 6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	72.563	46.853
UKUPNO (1 do 6)	75.057	48.395

Na aktivnim vremenskim razgraničenjima razgraničen je nerealizovani neto efekat valutne klauzule u iznosu od 72.563 hiljade RSD u skladu sa članom 77g Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

- **289001-7.362 rsd** – odnosi se na razgraničene kursne razlike po završnom racunu za 2010 god.na period zaključen sa 31.12.2013.godine
- **289005-21.263 rsd** – odnosi se na razgraničene kursne razlike po završnom racunu za 2010 god.na period zaključen sa 31.12.2013.godine
- **289002-12.952 rsd** – kursiranje kredita na dan 31.12.2012. godine
- **289995-6.782 rsd** – isplata naknade stete malim akcionarima
- **289997-24.205 rsd** – isplata po sudskoj presudi malima akcionarima

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012. GODINE

8. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	2012	2011
300 1. Akcijski kapital	133.588	133.588
301 2. Udeli DOO	0	0
302 3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304 4. Društveni kapital	0	0
303 5. Državni kapital	0	0
305 6. Zadrružni udeli	0	0
309 7. Ostali osnovni kapital	2.444	2.444
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	136.032	136.032
31 II. Neplaćeni upisani kapital	0	0
320 8. Emisiona premija	0	0
321-9. Rezerve	260	0
III. Svega rezerve (8+9)	260	0
330-1 IV. Revalorizacione rezerve	0	0
332 V. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od	0	0
VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od	502	502
333 vrednosti		
340 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	3.226	0
341 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	28.311	5.198
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	31.537	5.198
037, VIII. Otkupljene sopstvene akcije	3.904	0
237		
350 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	1.711
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	0	1.711
KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)	163.423	139.017

Osnovni kapital društva čini:

1. Akcijski kapital 133.588 hiljada RSD
2. Fond stambene izgradnje u iznosu od 2.444 hiljada RSD.
3. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od (502 hiljada RSD)
4. Dobitak ranijih godina u iznosu od 3.226 hiljada RSD
5. Dobitak tekuće godine u iznosu od (28.311 hiljada RSD).
6. Otkupljenje sopstvene akcije 3.904 hiljada RSD

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC
 NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

9. DUGOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

	2012	2011
410-415 1. Dugoročni krediti	121.982	180.186
419 2. Ostale dugoročne obaveze	12.106	29.907
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	134.088	210.093
DUGOROCNA REZERVISANJA	1.972	1.582
	136.060	211.675

Dugoročni krediti bilansirani su na dan 31.12.2012.godine u iznosu od 121.982 hiljada RSD a prema sledećem pregledu:

NAZIV PRAVNOG LICA / PREDUZETNIKA						
Naziv Banke	broj ugovora	datum odobrenja	odobreni iznos	dospeće plasmana	stanje duga na dan 31.12.2012.	kredit
NLB BANKA 5317	6141050315317	08.04.2010.	1.000.000,00 EUR	12.10.2014.	48.776.237,46 Din.	dugorocni
NLB BANKA 9258	6141050319258	10.11.2009.	600.000,00 EUR	10.11.2014.	22.743.660,00 Din.	dugorocni
CREDY BANKA	8262029766/2011	27.05.2011.	250.000,00 EUR	19.05.2014.	5.922.386,52 Din.	dugorocni
CREDY BANKA	786	14.03.2012.	400.000,00 EUR	14.03.2014.	11.371.830,00 Din.	dugorocni
CREDY BANKA	8262031220	05.07.2012.	280.000,00 EUR	05.07.2014.	18.573.990,85 Din.	dugorocni
CREDY BANKA	8262031239	05.07.2012.	220.000,00 EUR	05.07.2014.	14.593.850,40 Din.	dugorocni

Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze po osnovu finansijskog lizinga i obaveze po osnovu rezervisanja za zaposlene.

Za jubilarne nagrade i otpremnine u iznosu od 1.972 hiljada RSD, a u skladu sa Računovodstvenim politikama i MRS- 19- *Primanja zaposlenih*.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012. GODINE

Društvo ima iskazane obaveze po osnovu finasijskog lizinga kod "NLB liznga" u iznosu od 12.106 hiljada RSD a prema sledećm pregledu:

NAZIV PRAVNOG LICA / PREDUZETNIKA	Zastava Tapacirnica AD				
Naziv	broj ugovora	datum odobrenja	odobreni iznos	dospeće plasmana	stanje duga na dan 31.12.2012.
NLB LEASING-MASINE	7691/10	09.06.2010.	14.462.453,40 RSD	09.06.2014.	2.064.594,40 Din.
NLB LEASING-KATER	7841/11	04.10.2011.	31.541.204,78 RSD	05.10.2015.	10.041.846,72 Din.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	2012	2011
1. ^{42 bez} ₄₂₇ Kratkoročne finasijske obaveze	45.896	70.542
2. ⁴²⁷ Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	120.531	0
UKUPNO (1+2)	166.427	70.542

Iskazano stanje kratkoročnih finasijskih obaveza iznosi 166.427 hiljada RSD Društvo ima usaglašeno stanje sa svim bankama, a pregled značajnih kredita prikazn je u sledećoj tabeli:

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012. GODINE

Naziv Banke	broj ugovora	datum odobrenja	odobreni iznos	dospeće plasmana	stanje duga na dan 31.12.2011.	kredit
INTESA BANCA	53-20-0121009.9	26.07.2012.	6.000.000,00 RSD	26.07.2013.	6.000.000,00 Din.	kratkorocni
INTESA BANCA	005309-8237-260712	26.07.2012.	3.000.000,00 RSD	26.07.2013.	2.937.471,79 Din.	kratkorocni
CREDY BANKA	31938	07.12.2012.	100.000,00 EUR	07.12.2013.	11.371.830,00 Din.	kratkorocni
NLB BANKA	6141050328915	27.04.2012.	200.000,00 EUR	27.04.2013.	14.214.787,50 Din.	kratkorocni
NLB BANKA	330794	20.12.2012.	100.000,00 EUR	20.12.2013.	11.371.830,00 Din.	kratkorocni
UKUPNO:					45.895.919,29 Din.	

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	hiljada dinara	
	2012	2011
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	2
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	154	0
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
4. Dobavljači u zemlji	16.909	17.127
5. Dobavljači u inostranstvu	203.295	206.168
6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	220.358	223.297

Iskazano stanje obaveza prema dobavljačima iznosi 220.358 hiljada RSD Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim dobavljačima. Od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu 31,78% obaveza je usaglašeno.

Od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji od 16.909 hiljada RSD, 74,16% obaveza je usaglašeno.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	2012	2011
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.199	8.558
451 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade		
452 zarada na teret zaposlenog	1.324	2.731
453 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade		
454 zarada na teret poslodavca	8.037	6.222
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	445
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	6.859
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	759	133
OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE (1 do 9)	18.319	24.948

Iskazano stanje ostalih kratkoročnih obaveza iznosi 18.319 hiljada RSD, a odnosi se na obaveze po osnovu neto zarada, poreza i doprinosa za decembar 2012.godine koje su ukalkulisane i isplaćene u januaru 2013.godine, I na ukalkulisane troškove prevoza radnika, dobrovoljni penzioni fond, naknada za korišćenje građevinskog zemljišta (XII – mesec)

ZASTAVA TAPACIRNICAA.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

13. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

		hiljada dinara	
		2012	2011
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	468	231
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	0	0
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
481	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1.255	0
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbin	0	0
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	0	0
490	3.1. Unapred obračunati troškovi	0	0
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	1.723	231

14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		2012	2011
498	Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	3.080	1.211
	a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
	b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
	c) po drugim osnovama	3.080	1.211

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

15. POSLOVNI PRIHOD

	hiljada dinara	
	2012	2011
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim		
600 licima	0	0
601 licima	79.347	0
602 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
602 prodaji	0	0
603 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	79.347	0
610 licima	0	0
611 licima	0	0
612 tržištu	715	4.393
613 tržištu	1.450.187	1.224.900
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	1.450.902	1.229.293
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	1.530.249	1.229.293
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za		
621 sopstvene potrebe	0	0
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene		
620 potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
630 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	28.308	30.220
631 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	23.388	36.030
d) Ostali prihodi		
64 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650 15. Prihodi od zakupnine	0	0
651 16. Prihodi od članarina	0	0
652 17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659 18. Ostali poslovni prihodi	10.131	15.171
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	10.131	15.171
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	1.545.300	1.238.654

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012. GODINE

16. POSLOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		2012	2011
501	1. Nabavna vrednost prodane robe	229	1.478
502	2. Nabavna vrednost prodanih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	229	1.478
511	3. Troškovi materijala za izradu	962.010	843.681
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	10.140	12.941
513	5. Troškovi goriva i energije	6.652	7.009
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	978.802	863.631
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	238.943	206.143
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	43.384	37.350
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.673	2.120
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	518	0
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	15.591	18.030
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	300.109	263.643
540	14. Troškovi amortizacije	23.609	21.943
541-549	15. Troškovi rezervisanja	610	1.582
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	24.219	23.525
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	7.449	292
531	17. Troškovi transportnih usluga	15.374	19.907
532	18. Troškovi usluga na održavanju	9.017	6.154
533	19. Troškovi zakupnina	1.992	1.048
534	20. Troškovi sajмова	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	287	89
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	62.971	55.992
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	97.090	83.482
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	3.721	1.586
551	26. Troškovi reprezentacije	1.879	1.034
552	27. Troškovi premije osiguranja	1.856	846
553	28. Troškovi platnog prometa	5.437	6.001
554	29. Troškovi članarina	0	0
555	30. Troškovi poreza	817	819
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	33.754	13.697
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	47.464	23.983
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	144.554	107.465
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	1.447.913	1.259.742
	POSLOVNI DOBITAK	0	0
	POSLOVNI GUBITAK	97.387	21.088

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

17. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	2012	2011
660 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih	0	0
661 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662 3. Prihodi od kamata	29	19
663 4. Pozitivne kursne razlike	34.782	70.790
664 5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
665 6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669 7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	34.811	70.809

18. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	2012	2011
560 1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
561 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562 3. Rashodi kamata	28.874	27.562
563 4. Negativne kursne razlike	64.358	17.499
564 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569 7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	93.232	45.061

563-negativne kursne razlike-64.358 rsd:

- 563001-38.883 rsd
- 563003- 1.930 rsd – negativne kursne razlike KUPCI
- 563004- 1.269 rsd – negativne kursne razlike DOBAVLJACI
- 563005- 4.282 rsd – negativne kursne razlike BANKE
- 563999-17.994 rsd - negativne kursne razlike po razgranicenjima iz 2010.

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012. GODINE

19. OSTALI PRIHODI

	hiljada dinara	
	2012	2011
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja,		
670 nekretnina, postrojenja i opreme	0	315
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih		
672 hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	0	0
674 5. Viškovi	4.005	6.317
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	24	2.374
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	501
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	52	0
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	29.674	9.540
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih		
681 ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja		
682 i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih		
683 finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih		
prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i		
685 kratkoročnih finansijskih plasmana	46	0
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	33.801	19.047

ZASTAVA TAPACIRNICA a.d. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12. 2012.GODINE

20. OSTALI RASHODI

	2012	hiljada dinara 2011
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. 570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	658	1.556
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških 571 sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u 572 kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574 5. Manjkovi	3.300	7.132
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru 575 revalorizacionih rezervi	0	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja 577 robe	58 985	3.261 0
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	36.131	140
580 10. Obežvredenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obežvredenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obežvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obežvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i 583 dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obežvredenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obežvredenje potraživanja i kratkoročnih 585 finansijskih plasmana	137	893
589 16. Obežvredenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	41.269	12.982

21. Vanbilasna aktiva i pasiva

Iskazano stanje obaveza vanbilasne aktive i pasive iznosi 248.990.015,00 hiljada RSD a odnosi se na evidentiranje :

Račun 887 /897– Date garncije ,avali i druga jemstva 248.990.015,00 hiljada RSD

Date garancije od banke	Broj ugovora o garanciji	Datum	Iznos
Credy Banka	6462061845	11.01.2012	2.000.000,00
NLB Banka	1726/2010	04.01.2011	63.777.420,00
NLB Banka	4783/2009	04.01.2011	106.295.700,00
Credy Banka	6462061854	11.01.2012	1.000.000,00
Credy Banka	181	31.12.2012	22.743.660,00
Credy Banka	8262029766	31.12.2012	28.429.575,00
NLB Banka	6141050328915	31.12.2012	22.743.660,00
AIK Banka	040952614	06.06.2012	2.000.000,00
			248.990.015,00

22. Potencijalne obaveze

Društvo ima potencijalne finasijske obaveze u vezi sa bankarskim garancijama koje su nastale u redovnom toku poslovanja, kao i sudske sporpove. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finasijskih izdataka.

23. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Na dan bilasa stanja nije bilo događaja koje bi mogle značajno da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

Kragujevac, 11.02.2013 godine
(Mesto i datum)


(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)




Generalni direktor
Polona Krpač Gornjak



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



„ZASTAVA TAPACIRNICA“ A.D., KRAGUJEVAC

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

Beograd, 25. februar 2013. godine

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNJEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIJETA GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: IZVRŠNI DIREKTOR: 30-20-562; OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-620; 30-20-732; 30-20-604; 30-20-608
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: MILOS@PSR.BS , REVIZIJA@PSR.BS ; WEB: WWW.PSR.BS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



„ZASTAVA TAPACIRNICA“ A.D., KRAGUJEVAC

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

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Mišljenje nezavisnog revizora	1 - 2
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	3 - 4
Bilans uspeha	5
Izveštaj o novčanim tokovima	6
Izveštaj o promenama na kapitalu	7
Statističke aneks	8 - 9
Napomene uz finansijske izveštaje	10 - 40



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA ZASTAVA TAPACIRNICA AD, KRAGUJEVAC

Uvod

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja „Zastava Tapacirnica“ a.d., Kragujevac, Stojana Protića bb 4 (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, i za uspostavljanje i primenu odgovarajućih internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastali usled kriminalnih radnji ili grešaka.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR – ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju 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. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

4. Nismo prisustvovali popisu zaliha sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine jer je on obavljen pre našeg imenovanja za revizora Društva. Drugim alternativnim revizorskim postupcima uverili smo se u tačnost iskazanih količina zaliha na taj dan.

Pozitivno mišljenje

5. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva „Zastava Tapacirnica“ a.d. iz Kragujevca na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate poslovanja, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

6. Ne izražavajući rezervu u odnosu na prethodno dato mišljenje, skrećemo pažnju na napomenu 2.4. uz finansijske izveštaje, i na tačku 16 napomena, da razgraničenje kursne razlike iskazane na kotima AVR iz 2009, 2010, 2011 i 2012. godine iznose ukupno RSD 41.576 hiljada. Društvo je u 2012. godini, u skladu sa važećim propisima, neto efekte obračunatih ugovorenih i obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih obaveza u stranoj valuti u iznosu od RSD 12.952 hiljada, razgraničilo i iskazalo u okviru vremenskih razgraničenja, a ne u okviru prihoda i rashoda tekuće godine. Narednog (ili narednih obračunskih perioda) srazmerni iznos razgraničenih neto efekata obračunatih ugovorenih obračunatih kursnih razlika preneće se na dan dospeća obaveze, na rashode tekućeg perioda uz smanjenje stanja na računu vremenskih razgraničenja.

Ostala pitanja

7. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu je obavio drugi revizor u čijem izveštaju od 24. aprila 2012. godine je izraženo pozitivno mišljenje.

8. Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju da globalna ekonomska kriza, koja je započela 2007. godine, još uvek traje. Njene posledice se ne mogu sa sigurnošću još uvek predvideti niti se mogu u potpunosti preduzeti mere zaštite.

Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

Beograd, 25. februar 2013. godine



"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, ovlašćeni revizor

BILANS STANJA

	Napomene	2012	2011
AKTIVA:			
STALNA IMOVINA		339.803	335.209
NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
GOODWILL			
NEMATERIJALNA ULAGANJA	3.1; 9	1.378	946
NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA		333.417	329.255
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.2; 9	333.417	329.255
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		5.008	5.008
Učešća u kapitalu	3.5; 10	66	66
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.5; 11	4.942	4.942
OBRTNA IMOVINA		369.316	335.877
ZALIHE	3.7; 12	206.929	117.348
STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	3.8; 13	-	14.178
KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA		162.387	204.351
Potraživanja	3.9; 14	78.882	146.928
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		2.970	2.970
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.10; 15	5.749	6.058
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	16	74.786	48.395
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	8,	271	-
POSLOVNA IMOVINA		709.390	671.086
UKUPNA AKTIVA		709.390	671.086
VANBILANSNA AKTIVA	3.11; 17	248.990	284.424
PASIVA:			
KAPITAL		163.423	139.017
OSNOVNI KAPITAL	3.12; 18	136.032	136.032
REZERVE	19	260	-
NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	20	502	502
NERASPOREDENI DOBITAK	21	31.537	5.198
GUBITAK	21	-	(1.711)
OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	23	3.904	-
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		542.887	530.858
DUGOROČNA REZERVISANJA	3.13; 24	1.972	1.582
DUGOROČNE OBAVEZE		134.088	210.093
Dugoročni krediti	3.14; 25	121.982	180.186

Napomene na stranama od 10 do 40 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.
 Mišljenje nezavisnog revizora - strane 1 i 2.

Iznosi su iskazani u RSD 000

Ostale dugoročne obaveze	26	12.106	29.907
KRATKOROČNE OBAVEZE		406.627	319.183
Kratkoročne finansijske obaveze	3.14; 27	166.427	70.542
Obaveze iz poslovanja	3.15; 28	220.358	223.297
Ostale kratkoročne obaveze	29	18.319	24.948
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	30	468	231
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	7;	1.255	165
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	6;	3.080	1.211
UKUPNA PASIVA		709.390	871.086
VANBILANSNA PASIVA	3.11; 17	248.990	284.424

BILANS USPEHA

	Napomene	2012	2011
PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
<i>POSLOVNI PRIHODI</i>			
Prihodi od prodaje	3;18; 31	1.530.249	1.229.293
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	32	28.308	30.220
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	32	23.388	36.030
Ostali poslovni prihodi	33	10.131	15.171
<i>POSLOVNI RASHODI</i>			
Nabavna vrednost prodate robe	34	229	1.478
Troškovi materijala	35	978.802	863.631
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	37	200.109	268.643
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.3; 36	24.219	23.525
Ostali poslovni rashodi	38	144.554	107.465
<i>POSLOVNI DOBITAK</i>		97.387	-
<i>POSLOVNI GUBITAK</i>		-	(21.088)
FINANSIJSKI PRIHODI	39	34.811	70.809
FINANSIJSKI RASHODI	40	93.232	45.061
OSTALI PRIHODI	41	33.801	19.047
OSTALI RASHODI	42	41.269	12.982
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		31.408	10.725
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		-	-
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA		-	-
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA		320	5.366
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		31.178	5.359
POREZ NA DOBITAK		-	-
Poreski rashod perioda	6; 7,	1.269	165
Odloženi poreski rashodi perioda	6; 8	1.598	-
Odloženi poreski prihodi perioda	6;	-	4
ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU		-	-
NETO DOBITAK		28.311	5.198
NETO GUBITAK		-	-
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		-	-
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		-	-
ZARADA PO AKCIJI		-	-
Osnovna zarada po akciji		-	-
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		-	-

Napomene na stranama od 10 do 40 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.
 Mišljenje nezavisnog revizora - strane 1 i 2.

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

	2012	2011
NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
<i>Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	1.898.443	1.195.226
Prodaja i primljeni avansi	1.886.437	1.178.829
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	28	19
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	11.978	17.378
<i>Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	(1.831.075)	(1.226.887)
Isplate dobavljačima i dati avansi	(1.502.078)	(934.798)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(300.109)	(264.527)
Plaćene kamate	(28.874)	(27.562)
Porez na dobit	(14)	-
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	-	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	67.368	(30.661)
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
<i>Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	95	18.943
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	-	-
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	95	18.943
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	-
Primljene kamate	-	-
Primljene dividende	-	-
<i>Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	(33.435)	(50.582)
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	-	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	(33.435)	(50.582)
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	-	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	(33.340)	(31.639)
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
<i>Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	19.880	81.822
Uvećanje osnovnog kapitala	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	19.880	-
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	81.822
<i>Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	(24.641)	(69.407)
Otkup sopstvenih akcija i udela	(3.904)	-
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv)	(2.937)	(43.684)
Finansijski lizing	(17.800)	(25.725)
Isplaćene dividende	-	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(4.761)	12.415
UKUPAN NETO PRILIV/ (ODLIV) GOTOVINE	29.267	(49.885)
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	6.058	2.650
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	34.782	70.791
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	(64.358)	(17.498)
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	5.749	6.058

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Iznosi su iskazani u RSD 000

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Nerealizovani gubici po osnovu HOV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2011	133.588	2.601	13.359	-	41.142	(56.212)	-	134.478
Neto dobit/(gubitak) perioda								
Prodaja/(sticanje) sopstvenih akcija								
Prenos sa jednog oblika kapitala na drugi								
Raspodela dividende								
Uplate vlasnika/(isplate vlasnicima)								
Ukupna povećanja u toku godine					5.198			4.696
Ukupna (smanjenja) u toku godine		(157)	(13.359)		(41.142)	54.501		(157)
Stanje na dan 31. decembra 2011	133.588	2.444	-	502	5.198	(1.711)	-	139.017
Stanje na dan 1. januara 2012	133.588	2.444	-	502	5.198	(1.711)	-	139.017
Prodaja/(sticanje) sopstvenih akcija							(3.904)	(3.904)
Prenos sa jednog oblika kapitala na drugi								
Raspodela dobiti Odlika od 28.6.2012. godine			260		(1.972)	1.711		
Neto dobit za 2012. godinu					28.311			28.311
Stanje na dan 31. decembra 2012	133.588	2.444	260	502	31.537	-	(3.904)	163.423

Napomene na stranama od 10 do 40 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.
 Mišljenje nezavisnog revizora - strane 1 i 2.

STATISTIČKI ANEKS

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU		2012	2011	
Broj meseci poslovanja (od 1 do 12)		12	12	
Oznaka za veličinu (od 1 do 3)		3	3	
Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5)		2	2	
Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu		1	1	
Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca		424	424	
II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA		BRUTO	ISPRAVKA	NETO
1. Nematerijalna ulaganja				
Stanje na početku godine		946		946
Povećanja (nabavke) u toku godine		770	XXXXX	770
Smanjenje u toku godine		338	XXXXX	338
Revalorizacija			XXXXX	
Stanje na kraju godine:		1.378		1.378
2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
Stanje na početku godine		662.359	333.104	329.255
Povećanja (nabavke) u toku godine		11.400	XXXXX	11.400
Smanjenje u toku godine		7.238	XXXXX	7.238
Revalorizacija			XXXXX	
Stanje na kraju godine:		666.521	333.104	333.417
III STRUKTURA ZALIHA		2012	2011	
Zalihe materijala		91.237	84.402	
Nedovršena proizvodnja				
Gotovi proizvodi		36.852	31.931	
Roba		736	905	
Stalna sredstva namenjena prodaji			14.178	
Dati avansi		78.104	110	
Kontrolni zbir :		206.929	131.526	
IV STRUKTURA KAPITALA		2012	2011	
Akcijski kapital		133.588	133.588	
u tome: strani kapital		105.388	105.388	
Ostali osnovni kapital		2.444	2.444	
Kontrolni zbir :		136.032	136.032	
V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA		2012	2011	
Obične akcije				
Broj običnih akcija		133.588	133.588	
Nominalna vrednost običnih akcija – ukupno		133.588	133.588	
S v e g a - nominalna vrednost akcija :		133.588	133.588	
VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE		2012	2011	
Potraživanja po osnovu prodaje		77.743	146.023	
Obeveze iz poslovanja		229.358	223.297	
PDV – prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)		13.788	24.532	
Obeveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)		1.189.093	898.019	
Obeveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)		172.979	150.763	
Obeveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni		24.174	20.156	

Napomene na stranama od 10 do 40 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.
 Mišljenje nezavisnog revizora - strane 1 i 2.

Zastava Tapacornica d.o.o. - Zagreb
 Finansijski izveštaji za 2012. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

promet bez početnog stanja)		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	43.000	35.224
Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	530	5.961
Kontrolni zbir :	1.741.665	1.530.976

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI	2012	2011
Troškovi goriva i energije	6.652	7.009
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	238.943	206.143
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	43.383	37.350
Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	2.192	2.120
Ostali lični rashodi i naknade	15.591	18.030
Troškovi proizvodnih usluga	97.091	83.482
Troškovi zakupnina	1.992	3.048
Troškovi amortizacije	23.609	21.942
Troškovi premija osiguranja	1.856	846
Troškovi platnog prometa	5.437	6.000
Troškovi poreza	817	819
Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	28.874	27.518
Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo		44
Kontrolni zbir :	466.437	412.351

VIII DRUGI PRIHODI	2012	2011
Prihodi od prodaje robe	79.347	
Prihodi od kamata	29	19
Kontrolni zbir :	79.376	19

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA	2012	2011
Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	46.619	
Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	12.952	
Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	17.994	
Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	41.577	

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Privredno društvo Zastava Tapacirnica a.d. (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano 19.06.2006. godine, Zastava Tapacirnica a.d. je osnovana kao ZAVODI „CRVENA ZASTAVA“ krajem šezdesetih godina da bi 1974. godine postao pogon RO „Privredna vozila“, a nakon toga OOUR „Tapacirnica“, iz „Privrednih vozila „ se izdvaja 01.01.1991. godine i funkcioniše kao samostalno društveno preduzeće DP „Zastava Tapacirnica – Kragujevac“ sve do 30.05.2006. godine.

Nakon sprovedene privatizacije metodom javne aukcije održane 25.05.2006. godine i zaključenjem Ugovora o prodaji kapitala od 30.05.2006. godine društvo posluje kao akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala. Preduzeće je prodato firmi NTU iz Maribora. Znači, u 2006. godini izvršena je svojinska transformacija u akcionarsko društvo, što je registrovala i Agencija za privredne registre svojim rešenjem BD 150890/2006 od 19.09.2006. godine. NTU Maribor je na osnovu Ugovora o prenosu uloga preneo vlasništvo akcija na NTU ENA d.o.o., Dombrava, Slovenija 26.05.2009. godine.

Kod Agencije za privredne registre registrovan je upisani i uplaćeni osnovni kapital po osnovu obaveznog investiranja u osnovna sredstva u subjekat privatizacije u iznosu od 278.250,00 EUR-a.

Agencija za privredne registre svojim rešenjem BD 23390/2012 od 06.03.2012. godine registrovala je promenu zakonskog zastupnika, tako da se briše Dejan Dragutinović, generalni direktor, a upisuje se Polona Krpač Gornjak, pasoš PB 545008 iz Slovenije na funkciji v.d. generalni direktor.

APR svojim rešenjem 94779/2012 od 19.07.2012. godine registrovao je promenu datuma statuta 05.07.2012. godine, promenu zakonskog zastupnika, funkciju generalnog direktora obavlja Polona Krpač Gornjak, a članovi izvršnog odbora – fizička lica su: Polona Krpač Gornjak, Olga Planojević, Marica Dašić.

Predsednik nadzornog odbora je Milan Forštner iz Slovenije, a članovi su: Sebastijan Suhovršnik, iz Slovenije, Milan Forštner iz Slovenije, i Marko Ledinek, iz Slovenije.

U APR je registrovano brisanje Evgen Kete, predsednik Upravnog odbora i brišu se članovi Upravnog odbora Slobodanka Stanojević, član i Milan Forštner, član.

APR svojim rešenjem 162809/2012 od 31.12.2012. godine registrovao je promenu člana izvršnog odbora, tako da se briše Olga Planojević, a upisuje se Ivica Forštner iz Slovenije.

APR svojim rešenjem 7809/2013 od 31.01.2013. godine registrovala je promenu sedišta privrednog društva, tako da se briše adresa Trg Topolivaca 4, a upisuje se Stojana Protića bb, Kragujevac. Registrovan je i promena pretežne delatnosti tako da se briše šifra 2932 Proizvodnja ostalih delova i dodatne opreme za motorna vozila, a upisuje se šifra 1392 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odeće. Registrovan je i promena datuma statuta tako da se briše 05.07.2012. godine, a upisuje se 18.01.2013. godine.

Sedište Društva je u Stojana Protića bb, Kragujevac.

Društvo se bavi proizvodnjom gotovih tekstilnih proizvoda, osim odeće, šifra 1392. Pored navedene osnovne delatnosti Društvo se bavi i delatnošću čija je šifra 22.29 Proizvodnja ostalih proizvoda od plastike.

Društvo Zastava Tapacirnica a.d. posluje kao zavisno društvo u sastavu grupe za konsolidaciju Fori Skupina Fori group iz Velenja, Republika Slovenija.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Obim i struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2012. godine.

- a) broj običnih akcija : 133.588,
- b) Nominalna vrednost jedne obične akcije: 1.000,00 RSD,
- c) Ukupna vrednost akcijskog kapitala: 133.588.000,00 RSD,
- d) Struktura kapitala:
 - fizička lica 9.827 (7,3562%),
 - pravna lica 114.132 (85,43582%),
 - zbirni (kastodi) račun 9.629 (7,20798%).

Akcionar NTU ENA, JMB: 3507386 na osnovu rešenja Komisije za hartije od vrednosti br. 6/0-10-2900/20-11 od 09.12.2011. godine, ima privremenu metu zabrane prava glasa na 71.990 akcija.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u velika pravna lica.

Direktor društva je Polona Krpač Gornjak, generalni direktor.

Poreski identifikacioni broj Društva je 101508796.

Matični broj Društva je 07609574.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je imalo 412 zaposlenih (2011. godine: 388 zaposlenih).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009), koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo tih standarda.

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

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnika 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) koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 –Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2011. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2012. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

		2012	2011
1 EUR	=	113,7183	104,6409
1 USD	=	86,1763	80,8662
1 CHF	=	94,1922	85,9121

(b) *Transakcije i stanja*

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

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

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti, klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odgovarajuće revalorizacione rezerve.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom stavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu su identične onima primenjenim u prethodnoj godini, izuzev ukoliko je to drugačije navedeno u daljem tekstu.

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

(a) *Robne marke i licence*

Stecene robne marke i licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Robne marke i licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi robnih marki i licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe.

(b) *Računarski softver*

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (3 do 5 godina).

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

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Inicijalno priznavanje i merenje

Nekretnine, postrojenja i oprema inicijalno se iskazuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje:

- sve izdatke koji se direktno mogu pripisati nabavci sredstava, uključujući uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati.
- ukoliko Društvo ima obavezu da ukloni neko sredstvo i da obnovi lokaciju, u nabavnu vrednost se priznaju procenjeni troškovi uklanjanja i obnavljanja lokacije na kome se to sredstvo nalazi.
- troškovi pozajmljivanja koji se direktno mogu pripisati nabavci osnovnog sredstva do njegovog stavljanja u upotrebu.

Kada delovi jedne nekretnine, postrojenja ili opreme imaju različit vek trajanja, ti delovi se iskazuju kao posebne stavke nekretnina, postrojenja i opreme.

Naknadno merenje

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumulirana ispravku vrednosti i za eventualna kumulirana umanjivanja vrednosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

3.3. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje.

Amortizacija ostalih osnovnih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost, umanjena za njihovu rezidualnu vrednost, tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Nekretnine, postrojenja i oprema koja je uzeta pod finansijski lizing se amortizuje ili u roku njihovog korisnog veka trajanja ili u roku trajanja ugovora o lizingu, u zavisnosti od toga koji od ova dva roka je kraći.

Procenjeni korisni vek trajanja i odgovarajuće stope amortizacije su kako sledi:

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
Nematerijalna ulaganja	5	20%
Građevinski objekti	50	2%
Mašine i oprema	12,5 - 25	4 - 8%
Motorna vozila	12,5	8%
Nameštaj, pribor i oprema	12,5	8%
Računari i elektronska oprema	6,67 - 20	5 -15%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

3.4. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti 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 ili fer vrednost sredstva, umanjena za troškove prodaje, ili upotrebna vrednost, u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti viša. 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 kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjenja vrednosti.

3.5. DUGOROČNI I KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo klasifikuje svoje finansijske plasmane u sledeće kategorije: finansijski plasmani po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

(a) *Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha*

Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti čiji se efekti promena u poštenoj vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha inicijalno se priznaju po poštenoj vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Naknadno odmeravanje ovih finansijskih sredstava se vrši po poštenoj vrednosti koja se iskazuje u korist ili na teret bilansa uspeha.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po poštenoj vrednosti čiji se efekti promena u poštenoj vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Ova finansijska sredstva prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od tog finansijskog sredstva ili ako Društvo prenese prava, rizike i koristi od vlasništva nad tim sredstvom na drugog.

(b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja su finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Zajmovi i potraživanja se inicijalno iskazuju po poštenoj vrednosti uključujući i troškove transakcije a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope umanjenoj za eventualna obezvređenja.

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivativna sredstva koja su ili svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti i nakon toga se odmeravaju po poštenoj vrednosti. Promene u poštenoj vrednosti ovih sredstava se iskazuju u okviru revalorizacionih rezervi kapitala (nerelaizovanih dobitaka i gubitaka), osim trajnih obezvređenja i kursnih razlika koji se iskazuju u bilansu uspeha perioda. Kada se prestane sa priznavanjem ovih sredstava, kumulativni dobitci ili gubici se prenose sa kapitala u bilans uspeha.

Kamate i dividende se iskazuju u bilansu uspeha kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

(d) *Finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i u mogućnosti je da drži do njihovog dospeća. Ova sredstva se uključuju u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa stanja u kom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća inicijalno se priznaju po poštenoj vrednosti, koja uključuje i troškove transakcija, a naknadno se mere po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope umanjenoj za eventualna trajna obezvređenja.

3.6. OBEZVREĐENJA I NENAPLATIVOST FINANSIJSKIH SREDSTAVA

Na svaki datum bilansa stanja utvrđuje se da li postoji objektivni dokaz da je došlo do trajnog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva. Smatra se da je finansijsko sredstvo obezvređeno ukoliko objektivni dokazi ukazuju na događaje koji su imali negativan efekat na procenjeni budući novčani tok tog sredstva. Ne priznaju se umanjenja vrednosti zbog budućih događaja, bez obzira koliko verovatni bili.

Gubici zbog obezvređenja finansijskih sredstava se iskazuju na teret bilansa uspeha. Svi kumulirani gubici finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju koji su prethodno bili iskazani u okviru kapitala se prenose u bilans uspeha.

Ukoliko se u narednim periodima, nakon iskazivanja gubitaka zbog obezvređenja finansijskih sredstava koja se procenjuju po amortizovanoj vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, utvrde okolnosti koje ukazuju da je njihova poštena vrednost porasla, tojest da ta sredstva više nisu obezvređena, ukida se njihova ispravka vrednosti u korist bilansa uspeha.

Međutim, nakon iskazivanja gubitaka zbog obezvređenja u bilansu uspeha u pogledu instrumenata kapitala raspoloživih za prodaju, njihova ispravka vrednosti se ne ukida kroz bilans uspeha već se sva povećanja vrednosti tih sredstava priznaju direktno u korist revalorizacionih rezervi kapitala.

3.7. ZALIHE

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta).

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u redovnom toku poslovanja umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJA SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje i iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene vrednosti i fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknađuje putem prodaje, a ne putem nastavka njihovog korišćenja.

3.9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu procenjene verovane nenaplativosti.

Ispravka vrednosti potraživanja se iskazuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac podleći likvidaciji ili finansijskoj reorganizaciji, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 60 dana od datuma dospeća se smatraju indikatorima da je umanjena vrednost

potraživanja. Ispravka vrednosti predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio ispravljen ili otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju 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 iskazana su u u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

3.11. VANBILANSNA SREDSTVA/OBAVEZE

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.12. OSNOVNI KAPITAL

a) Akcijski kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital. Obavezno otkupive preferencijalne akcije klasifikuju se kao obaveze.

Dodatni eksterni troškovi koji se direktno pripisuju emisiji novih akcija ili opcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva, bez poreza.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, za iznos plaćene naknade, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, bez poreza, umanjuje se vlasnički kapital sve dok se akcije ne ponište, re-emituju ili otude. Ako se takve akcije kasnije prodaju ili re-emituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i poreskih efekata, uključuju se u vlasnički kapital.

b) Ostali oblici osnovnog kapitala

Ostali kapital čine sredstva bivšeg fonda zajedničke potrošnje za potrebne stanovanja.

3.13. REZERVISANJA

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. 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 te kategorije kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od pojedinačnih obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom odgovarajuće diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i specifične rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog proteka vremena se iskazuje kao trošak kamata.

Rezervisanja se naknađuju u celini iz prihoda obračunskog perioda u kome se vrši rezervisanje. Ukidanje dugoročnih rezervisanja iskazuje se u okviru ostalih prihoda perioda u kome se ukidanje vrši.

3.14. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3.15. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.17. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2012. godine.

U skladu sa srpskim propisima, Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. 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.

(b) *Ostala primanja zaposlenih*

Društvo obezbeđuje jubilarne nagrade, otpremnine prilikom odlaska u penziju, otpremnine pri raskidu radnog odnosa.

(c) *Otpremnine*

Otpremnine se isplaćuju pri odlasku u penziju i/ili pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu.

Društvo je izvršilo aktuarsku procenu troškova i obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju koja je bazirana na "metodu projektovanja po jedinici prava". Navedeni metod podrazumeva da svaka godina rada zaposlenog dovodi do stvaranja dodatne jedinice prava na naknade po osnovu otpremnina, te je stoga potrebno svaki od perioda rada srazmerno opteretiti alikvotnim delom troškova po osnovu otpremnina. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon dana bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost.

Otpremnine pri raskidu radnog odnosa:

Društvo priznaje otpremninu pri raskidu radnog odnosa kada je evidentno da će se raskinuti radni odnos sa zaposlenim radnikom, u skladu sa detaljnim zvaničnim planom, bez mogućnosti odustajanja; ili kada obezbeđuje otpremnine za prestanak radnog odnosa u nameri da podstakne dobrovoljni raskid radnog odnosa u cilju smanjenja broja zaposlenih. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon dana bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost.

3.18. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se procenjuju u iznosu poštene vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Društva.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada i ukoliko su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva ako su oni predviđeni. 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.

Prihod od kamata

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjenja vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUDIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu razlikovati od očekivanih. Oblasti koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj na vrednost sredstava, obaveza, prihoda i rashoda, su niže navedene.

4.1. POŠTENA VREDNOST FINANSIJSKIH SREDSTAVA I OBAVEZA

Poštena (fer) vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na aktivnim tržištima zasniva se na tekućim kupovnim cenama ponude (finansijska sredstva) ili prodajnim cenama (finansijske obaveze). Ukoliko za određene finansijske instrumente ne postoji aktivno tržište, Društvo utvrđuje poštenu vrednost tehnikama procene. Procene vrednosti odražavaju tekuće tržišne uslove važeće na dan vrednovanja koji ne moraju biti tipični tržišni uslovi važeći bilo pre ili nakon datuma vrednovanja.

4.2. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE DRŽE DO ROKA DOSPEĆA

Rukovodstvo koristi prosuđivanje u proceni da li finansijska sredstva mogu biti klasifikovana kao sredstva koja se drže do roka dospeća, a naročito svoju nameru i sposobnost da zadrže ta sredstva do roka dospeća. Ako Društvo ne uspe da zadrži sredstva do njihovog roka dospeća, osim u određenim specifičnim okolnostima kada na primer proda beznačajan iznos sredstva blizu roka dospeća, Društvo će biti u obavezi da celu grupu reklasifikuje kao raspoloživu za prodaju. U tom slučaju, ulaganja će tada biti odmerena po poštenoj vrednosti a ne po amortizovanoj vrednosti.

4.3. OBEZVREDJENJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU

Društvo se rukovodi smernicama MRS 39 prilikom određivanja umanjenja vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju. Ovo određivanje zahteva znatno prosuđivanje. Prilikom prosuđivanja Društvo, pored ostalog, procenjuje: trajanje i obim do kojeg je fer vrednost ulaganja manja od troška; finansijsko stanje primaoca ulaganja; mogućnosti okončanja posla u skoroj budućnosti, kao i faktore kao što su profitabilnost industrijske grane i sektora, tehnološke promene, i tokove gotovine iz poslovanja i finansiranja.

4.4. TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu tih sredstava. Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koriste ili proda.

4.5. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje robe i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihodi se iskazuju 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 posebno kriterijumi za svaku osnovu 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 veličina, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

U skladu sa osnovnim načelima MRS 18 – Prihodi, koji se primenjuju prilikom računovodstvenog obuhvatanja prihoda koji nastaju iz redovnih aktivnosti Društva, prihodi se priznaju samo ako je verovatno :

- da će na osnovu određenog poslovnog događaja ili transakcije Društvo ostvariti ekonomske koristi
- da se te ekonomske koristi mogu izmeriti

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. 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 sklopu politika odobrenih od strane Direktora/Nadzornog odbora. Finansijska služba identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva. Direktor donosi, u pisanoj formi, osnovna pravila za sveukupno upravljanje rizicima, kao i politike, takođe u pisanoj formi, koje obuhvataju posebne oblasti kao što su devizni rizik, kamatni rizik, kreditni rizik, korišćenje izvedenih i neizvedenih finansijskih instrumenata i plasman viška likvidnih sredstava.

Rizik promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku upravljanja rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

Rizik promena cena

Društvo nije izloženo riziku promena cena svojih proizvoda. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenata jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Zastava Tapacimica d.o.o. | *Finansijski izveštaji*
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatnosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj mjeri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga). Tokom 2012. i 2011. godine ove obaveze su bile uglavnom ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

Rizik likvidnosti

Oprežno 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.

6. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT

Troškovi poreza za period uključuju tekući i odloženi porez. Poreska obaveza se priznaje u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u okviru kapitala u kom slučaju se i poreska obaveza priznaje u kapitalu.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se priznaje korišćenjem metode obaveza za privremene razlike koje postoje između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

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

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

7. PORESKI RASHOD PERIODA

	2012	2011
Dobit iskazana u bilansu uspeha	31.177	5.359
Plus: Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	796	4.902
Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije	(6.599)	(6.967)

Zastava Tapacirnica a.d. - Izjava o uspjehu
 Napomene uz finansijske izvještaje za 2012. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

Minus: Korekcija prihoda		
Minus/Plus: Kapitalni dobiti/gubici		
Poreska osnovica	25.374	3.292
Poreska stopa	10%	10%
Poreska obaveza pre umanjjenja	2.537	329
Minus: Poreski krediti ukupno	1.269	164
Minus/Plus: Kapitalni dobiti/gubici		
Poreski rashod za godinu	1.268	165
Efektivna poreska stopa	5%	5%
Uplaćene akontacije u toku godine	2.970	
Poreska obaveza na dan 31. decembra	1.255	165
Mesečna akontacija	211	14

Uvidom u Poreski bilans (obrazac PB-1) i Poresku prijavu (obrazac PDP) za 2012. godinu utvrđeno je da obračunati porez na dobit iznosi RSD 1.268 hiljada, i ovaj iznos je iskazan u bilansu uspeha (konto 721), uplaćena akontacija poreza na dobit iznosi RSD 2.970 hiljada, tako da obveznik nema obavezu za uplatu poreza na dobit za 2012. godinu. Mesečna akontacija poreza na dobit za 2013. godinu iznosi 211 hiljada.

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Pregled stanja i promena na računima odloženih poreskih efekata je kako sledi:

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Odloženi poreski prihod/rashod
Stanje 01.01.2012	-	1.211	1.211
Ispravka početnog stanja			
Povećanje/(smanjenje) u toku godine po osnovu:			
- Beneficije za zaposlene	271		271
- Neplaćene poreze u tekućem periodu			
- Razlike u obračunatoj amortizaciji		1.869	1.869
Ukupno povećanje/smanjenje	271	1.869	1.598
Stanje 31.12.2012. godine	271	3.080	1.598

„Zastava Tapacirnica“ a.d. je obračunala odložene poreske obaveze na razliku između računovodstvene i poreske osnovice na amortizaciju, i na tu razliku je primenjena stopa poreza na dobit od 15%. Društvo je obračunalo odložena poreska sredstva na saldo rezervisanja za beneficije zaposlenih na koju je primenjena stopa od 15%.

Efekat odloženih poreskih sredstava i odloženih poreskih obaveza u iznosu od RSD 1.598 hiljada (RSD 1.869 - 271 hiljada), u bilansu uspeha je iskazana kao odloženi poreski rashodi perioda (konto 722).

BILANS STANJA

9. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	O. S. U pripremi	Avansi za O.S.	Ukupno	Nematerijalna ulaganja Patenti i licence
<i>Nabavna vrednost</i>								
Stanje 1 januar 2012	1.496	345.076	271.577				618.149	1.005
Prenos sa k-145/na k-023			14.179				14.179	
Povećanje		1.139	19.256		153	1.688	22.236	711
Rashod			(4.264)				(4.264)	
Prodaja			(95)				(95)	
Manjak			(2.879)				(2.879)	
Stanje 31.12.2012	1.496	346.215	297.774		153	1.688	647.326	1.716
<i>Kumulirana ispravka vrednosti</i>								
Stanje 1 januar 2012		146.275	142.619				288.894	59
Ostalo povećanje			6.222				6.222	
Amortizacija		6.925	16.405				(23.330)	(279)
Rashod			(2.096)				(2.096)	
Prodaja			(34)				(34)	
Manjak			(2.407)				(2.407)	
Stanje 31.12.2012		153.200	160.709				313.909	338
Sadašnja vrednost 31.12.2012	1.496	193.015	137.065		153	1.688	333.417	1.378
Sadašnja vrednost 31.12.2011	1.496	198.801	128.958				329.255	946

Amortizacija u iznosu od RSD 23.609 hiljada (2011 RSD: 21.943 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

Građevinski objekti - povećanje

Na kontu 022 Građevinski objekti knjiženi su računom

- Brel d.o.o., Kragujevac broj 020601-12 od 6.2.2012. godine na RSD 305 hiljada, na ime radova na izmeštanju linije jake struje, i
- Brel d.o.o., broj 020701-12 od 7.2.2012. godine na RSD 733 hiljada, na ime radova na izmeštanju linije jake struje, itd.

Oprema - povećanje

Na kontu 023 Oprema knjiženi su računom dobavljača za nabavljenu opremu, i to:

- Rn Trgoprodukt, Kragujevac br. 1016 od 2.2.2012. godine na RSD 572 hiljada, na ime isporuke trakastog konfekcijskog transportera za liniju VOLVO,
- Rn A-SEW s.p. Sloven Gradec br. 23/2012 od 01.03.2012. godine na 21.340,00 EUR, za 5 kom šivaćih mašina Durkop Adler 767 i 768,
- Rn Matex GmbH, herbetstarse 14-16, Krefeld, Nemačka za 11 komada mašina za šivenje u vrednosti od 62.570,55 EUR, odnosno RSD 7.057 hiljada,
- Rn AIRSOL, Gratz, Austrija br. 106017 od 10.04.2012. godine na 5.399,22 EUR, odnosno RSD 603 hiljada, na ime servisa kompresora,

Zastava Tapacirnica d.o.o. - Bilans
Napomene uz finansijske izvještaje za 2012. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

Rn Slomatex d.o.o., Murska Subota, br. 2012-00124 od 03.04.2012. godine na 12.750,00 EUR, odnosno RSD 1.427 hiljada, za nabavljene polovne jednoglne šivaće masine (5 kom) Durkop Adler kl. 767 -FA-373, itd.

Na predlog komisija za popis rashodova je oprema (2 lap topa, i druge opreme) čija nabavna vrednost iznosi RSD 101 hiljada, ispravka vrednosti RSD 93 hiljada, i sadašnja vrednost RSD 8 hiljada, nadoknadena na teret konta 570 Gublici na osnovnim sredstvima.

Manjak osnovnih sredstava utvrđen popisom na dan 31.12.2012. godine, nabavna vrednost RSD 2.879 hiljada, otpisana vrednost RSD 2.407 hiljada, i sadašnja vrednost RSD 472 hiljada, veza tačka 42 napomena.

Nematerijalna ulaganja čine ulaganja u licence za programe Microsoft, Office 2010 Home, Auto Cad Lt, MS Get Genuine Kit, i Pantheon MF. Po računu Datalab d.o.o. iz Beograda br. 12-30g-2 od 18.05.2012. godine nabavljena je licenca za knjigovodstveni program Pantheon MF u vrednosti za RSD 711 hiljada, za 5 licenci. U 2012. godini obračunata je amortizacija po stopi od 20% godišnje u iznosu od RSD 279 hiljada iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

10. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	*% učešća	2012	2011
Ostalih pravnih lica i druge hartije od raspoložive za prodaju: (učešća manja od 20%)			
Post banka a.d., Beograd		66	66
Ukupno		66	66

Učešće u kapitalu kod Post banke a.d. potiče iz ranijih godina i nije usaglašeno po stanju na dan 31.12.2012. godine.

11. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2012	2011
Potraživanja za prodane društvene stanove	1.232	1.232
Kreditni za individualnu stambenu izgradnju	1.212	1.212
Svega	2.444	2.444
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	2.444	2.444

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na potraživanja za prodane društvene stanove i kredite za individualnu stambenu izgradnju iz ranijih godina. Društvo nema analitiku potraživanja na dan 31.12.2012. godine. U 2012. godini nije bilo promena na ovom kontu, što znači da se potraživanja ne naplaćuju i naplata ovih potraživanja je neizvesna po rukovodstvo društva treba da preduzeme radnje za naplatu potraživanja ili da ista otpiše, ili nadoknadi na teret ostalih rashoda.

(b) Otkupljene spostvene akcije

	2012	2011
Otkupljene sopstvene akcije	3.904	
Minus: ispravka vrednosti		
Ukupno	3.904	

Zastava Tapodine a.d. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

U vezi otkupljenih sopstvenih akcija vidi tačku 23 napomena.

(c) Ostali dugoročni finansijski plasmani	2012	2011
Kaucije		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.497	2.497
Minus: ispravka vrednosti		
	2.497	2.497

Odnose se na HOV kupljene preko brokera Ilirika a.d. iz Beograda u vrednosti od RSD 2.497 hiljada. Hartije od vrednosti su usaglašene sa brokerom putem IOS obrasca po stanju na dan 31.12.2012. godine u iznosu od RSD 2.497 hiljada.

12. ZALIHE

	2012	2011
Materijal	91.237	84.401
Gotovi proizvodi	36.852	31.932
Roba	736	905
Minus: ispravka vrednosti		
Ukupno zalihe – neto	128.825	117.238
Dati avansi	78.104	110
Minus: ispravka vrednosti		
Dati avansi – neto	78.104	110
Ukupno	206.929	117.348

Povećanje/(smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha (Napomena 32).

Zalihe sirovina i materijala vode se po prosečnim nabavnim cenama, i utrošci se vode po prosečnim nabavnim cenama.

Nismo prisustvovali popisu zaliha na dan 31.12.2012. godine, jer smo imenovani za revizora nakom popisa, ali smo alternativnim postupcima mogli da potvrdimo stanja.

Zalihe materijala odnose se na:

- Carinski magacine RSD 11.326 hiljada,
- Centralni magacin RSD 57.870 hiljada,
- Materijal auto industrije RSD 14.970 hiljada,
- Nekurentne zalihe RSD 7.070 hiljada,
- Stanje 31.12.2012. godine RSD 91.237 hiljada.

Manjak materijala utvrđen popisom iznosi RSD 1.869 hiljada, bez PDV i nadoknađen je na teret rashoda – manjkovi (konto 574001), a višak materijala utvrđen popisom iznosi RSD 1.495 hiljada, i knjižen je u korist ostalih prihoda – viškovi (konto 674001), veza tačka 41, i 42 napomena.

Zalihe gotovih proizvoda iznose RSD 36.852 hiljada, i vrednovane su po ceni koštanja koja je niža od neto prodajnih cena.

U cenu koštanja zaliha gotovih proizvoda ulaze troškovi sirovina i materijala, energije, amortizacija, opšti troškovi uprave i reželji u visini od 80% itd.

Dati avansi

Odnose se na:

Zastava Tapacirnica a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izvostaje za 2012. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

- Dati avansi dobavljačima RSD 366 hiljada,
- Dati avansi ino dobavljačima RSD 141 hiljada,
- Dati avansi/Sudsko poravnanje RSD 28.757 hiljada,
- Avansi ino dobavljaču Grupa Fori RSD 48.840 hiljada,
- Saldo 31.12.2012. godine RSD 78.104 hiljada.

Dati avansi/Sudsko poravnanje

Dana 10.07.2012. godine jedanaest nesaglasnih akcionara sa tuženim Zastava Tapacirnica a.d. iz Kragujevca zaključili su Sudsko poravnanje. Ovim poravnanjem je predviđeno da tuženi od tužioca nesaglasnih akcionara otkupi 11.289 akcija po vrednosti od 25,78 EUR po akciji i da isplati iznos od 291.030,00 EUR-a, po sledećoj dinamici, i to:

- I rata 20% do 25.07.2012. 58.206,00 EUR,
- II rata 40% do 25.09.2012. 116.412,00 EUR,
- III rata 40% do 25.10.2012. 116.412,00 EUR.

Sporazumom je predviđeno da Dužnik plati troškove parničnog postupka u iznosu od RSD 3.029 hiljada, kao i troškove navdenog sudskog poravnjanja u roku od 7 dana.

U narednoj tabeli dajemo pregled nesaglasnih akcionara, broja akcija za otkup, ceni i vrednosti akcija i isplaćenom iznosu po sudskom poravnanju.

R. broj	Akcionar/nesaglasni	Broj akcija	cena akcije	Iznos u EUR	Isplaćeno EUR	Iznos u RSD	Datum isplate	Ostaje za isplatu
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	EGP INVESTMENTS D.O.O., Beograd	7,801	25,78	201,109.78	161,430.55	18,478,628.00	24.7.- 6.11.2012	39,679.23
2	Kočovski Aleksandar, Beograd	1,419	25,78	36,581.82	36,581.82	4,181,283.00	24.7.-2.11.2012	0.00
3	Alpeex d.o.o., Beograd	750	25,78	19,335.00	19,335.00	2,209,982.00	24.7.-2.11.2012	0.00
4	Stančević Igor, Beograd	250	25,78	6,445.00	6,445.00	736,661.00	24.7.-20.11.2012	0.00
5	Glšović Vladimir, Beograd	334	25,78	8,610.52	8,610.52	984,176.00	24.7.-20.11.2013	0.00
6	Glšović Miloljub, Beograd	250	25,78	6,445.00	6,445.00	736,661.00	24.7.-20.11.2014	0.00
7	Krstić Nebojša, Beograd	309	25,78	7,966.02	7,966.02	910,510.00	24.7.-20.11.2015	0.00
8	MGB INVESTMENTS d.o.o., Beograd	100	25,78	2,578.00	2,578.00	294,664.00	24.7.-20.11.2016	0.00
9	Savetović Sonja, Beograd	56	25,78	1,443.68	1,443.68	165,011.00	24.7.-20.11.2017	0.00
10	Cvijetić Čedomir, Beograd	20	25,78	515.60	515.60	58,933.00	24.7.-20.11.2018	0.00
11	Western Balkan Broker a.d., Beograd		25,78	0.00	0.00			0.00
	Ukupno	11,289		291,030.42	251,351.19	28,756,509.00		39,679.23

Kontrolom je utvrđeno da je Zastava Tapacirnica a.d. (Dužnik), nesaglasnim akcionarima (poveriocima) u periodu od 24.07. do 20.11.2012. godine ukupno isplatila RSD 28.757 hiljada. U poslovnim knjigam Društva ovaj iznos je iskazan na kontu 150 003 Dati avansi/sudsko poravnanje u iznosu od RSD 28.757 hiljada, a iznos od RSD 6.782 hiljada, knjižen je na kontu 289995 Naknada štete.

Do 31.12.2012. godine EGP INVESTMENTS d.o.o. nije isplaćeno 39.679,23 EUR-a.

Prema objašnjenju odgovornog lica Dužnika, ovaj iznos nije knjižen na kontu 037 Otkupljene sopstvene akcije, iz razloga što u Centralnom registru HOV do 31.12.2012. godine nije bio registrovan ovaj promet, a Dužnik još nije otkupio deo akcija EGP Investments d.o.o. iz Beograda u iznosu od 39.679,23 EUR.

Dana 12.07.2012. godine Poverioci (nesaglasni akcionari) sa Dužnikom su zaključili Ugovor o naknadi štete kojim je predviđeno da Dužnik isplati Poveriocima iznos od 25,78 EUR po akciji umesto iznosa od 7.200,00 dinara, ne želeći da rizikuju dalje prolongiranje postupka, i želeći da izbegnu nemogućnost naplate u slučaju pokretanja stečajnog postupka nad Dužnikom.

Iznosi utvrđeni Ugovorom o naknadi štete iznose 50% vrednosti iz gornje tabele (kolona 5).

Dana 23.07.2012. godine Poverioci (nesaglasni akcionari) sa Dužnikom su zaključili Aneks Ugovor o naknadi štete od 11.07.2012. godine, kojim je predviđeno da Dužnik isplati Poveriocima ino ime naknade štete dodatni 4 EUR-a po akciji i utvrđuje se iznos za isplatu za sve nesaglasne akcionare.

Privredni sud u Kragujevcu rešavajući u pravnoj stvari protiv izvršnog dužnika Zastava Tapacirnica a.d. protiv 10 izvršnih poverilaca nesaglasnih akcionara, doneo je rešenje Br. I. 631/2012 od 08.11.2012. godine da se zaključuje postupak izvršenja u predmetu ovog suda 1.631/2012 od 05.10.2012. godine jer je vrednost potraživanja od RSD 129.462,00 EUR-a plaćena, što je deo I i II rata.

Dana 8.01.2013. godine pojedinačnim akcionarima (tri akcionara) isplaćena je naknada štete u iznosu od RSD 4.415 hiljada, i ovaj iznos je iskazan na kontu 289995 Naknada štete.

Dati avansi dobavljačima – ino Grupa FORI

Odnose se na:

- FORI Skupina d.o.o. uplaćeno 7.11. do 31.12.2012. RSD 36.724 hiljada, nije zatvoreno u 2013.
- Tekstilna tovarna Okruglica, uplaćeno 20.11. do 31.12.2012 RSD 7.240 hiljada, saldo 21.2.2013 RSD 6.836 hiljada,
- FORI d.o.o., uplaćeno 15.11.2012. RSD 1.876 hiljada, zatvoreno računima dobavljača u 2013.

Potraživanja od Grupe Fori su usaglašena putem IOS obrazaca na dan 31.12.2012. godine.

13. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI (ILI GRUPE ZA OTUĐENJE) I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

(a) Stalna sredstva klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji

Glavne kategorije stalnih sredstava koje su klasifikovane kao namenjene za prodaju (ili grupe za otuđenje):

	2012	2011
Stalna sredstva namenjena prodaji:		
- Postrojenja i oprema		14.179
Ukupno		14.178

Odlukom Upravnog odbora broj 12/11 od 11.10.2011. godine, izvršen je prenos opreme iz metalnog programa sa osnovnih sredstava na sredstva za prodaju, sa stanjem na dan 01.01.2011. godine. Kako su preduzete sve radnje na pronalaženju kupca za prodaju zaliha i ista nisu prodana, i kako je istekao rok od jedne godine od dana prenosa sredstava na zalihe, vrši se prenos zaliha metalnog programa čija je neotpisana vrednost RSD 14.179 hiljada na osnovna sredstva, počev od 01.01.2012. godine.

14. POTRAŽIVANJA

	2012	2011
Kupci – ostala povezana pravna lica	4.307	
Kupci u zemlji	890	2.009
Kupci u inostranstvu	73.393	145.007
Minus: Ispravka vrednosti	(847)	(994)
<i>Potraživanja po osnovu prodaje - neto</i>	77.743	146.022
Potraživanja od državnih organa i organizacija	592	359
Ostala potraživanja	547	547
Minus: Ispravka vrednosti		
<i>Druge potraživanja - neto</i>	1.139	906
Ukupno potraživanja	78.882	146.928

Sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, za potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 77.743 hiljada (2011: RSD 146.022 hiljada).

Zastava Papirna industrija Zagreb
 Napomene uz financijske izvještaje za 2012. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

Potraživanja od kupaca –ostala povezana lica u iznosu od RSD 4.307 hiljada odnose se na potraživanje od sledećih kupaca:

- Ermo tech u iznosu od RSD 57 hiljada
- Fori u iznosu od RSD 340 hiljada
- Tekstilna tovarna Okroglica od RSD 3.910 hiljada. Potraživanja su usaglašena IOS-ima i naplaćena su u 2013. godini.

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose RSD 890 hiljada i odnose se na:

- Spektar u iznosu od RSD 116 hiljada
- Ski & snowboard od RSD 121 hiljada
- Vektor& Vektor od RSD 137 hiljada
- Metal sistemi od RSD 347 hiljada
- Ostali RSD 169 hiljada.

Potraživanja od kupaca nisu usaglašena i do dana revizije od testiranog iznosa nije ništa naplaćeno.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose RSD 73.393 hiljade i odnose se na:

- Fori u iznosu od RSD 1.571 hiljadu
- Johnson controls, Slovenija od RSD 28.178 hiljada
- Johnson controls, Nemačka od RSD 39.612 hiljad
- Ostali od RSD 4.032 hiljade.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu na testiranom uzorku nisu usaglašena u iznosu od 23.981,38 EUR i odnose se na kupaca Johnson controls, Slovenija.

Do dana revizije potraživanja od kupaca u inostranstvu u celosti su naplaćena.

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja po osnovu prodaje su kao što sledi:

	2012
Na dan 1. Januara	994
Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu umanjenja vrednosti	136
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa	(213)
Naplaćena otpisana potraživanja	(70)
Na dan 31. Decembra	847

Formiranje i ukidanje rezervisanja za gubitke zbog umanjenja vrednosti iskazuje se u okviru ostalih rashoda u bilansu uspeha (Napomena 42). Promene diskonta se uključuju u troškove finansiranja u Bilansu uspeha (Napomena 41). Na teret ispravke vrednosti otpisuju se potraživanja kada se ne očekuje da će biti naplaćena.

15. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2012	2011
Tekući računi	660	302
Blagajna	11	
Devizni račun	4.891	5.756
Ostala novčana sredstva	187	
	5.749	6.058

Sredstva na tekućim računima kod poslovnih banka odnose se na:

- NLB banka RSD 374 hiljada, izvod 193 od 31.12.2012. godine,
- Vojvodanska banka RSD 6 hiljada, izvod 8 od 17.12.2012. godine,
- Credi banka a.d., KG RSD 2 hiljada, izvod 32 od 31.12.2012. godine,
- AIK banka a.d., Niš RSD 1 hiljada, izvod 132 od 12.12.2012. godine,
- Sredstva na prelaznom RSD 277 hiljada,
- Stanje 31.12.2012. god. RSD 660 hiljada.

U poslovnim knjigama Društva na kontu 241 Prelazni konto iskazna su sredstva u iznosu od RSD 277 hiljada, iz ranijih godina, za koje nije dobijena dokumentacija. U postupku revizije ovaj Društvo je ovaj iznos naknknadilo na teret rashoda - ispravka grešaka iz ranijeg perioda.

Prema izvodu broj 32 od 31.12.2012. godine na tekućem računu kod Banca Intesa a.d. iskazan je potražni saldo u iznosu od RSD2.937 hiljada, na ime minusa na tekućem računu. Minus na tekućem računu u Bilansu stanja na dan 31.12.2012. godine iskazan je na poziciji kratkoročne finansijske obaveze. Veza tačka 27 napomena.

Sredstva na deviznim računima kod poslovnih banka potvrđena su izvodima sa deviznih računa. Devizna sredstva su iskazana po srednjem kursu na dan 31.12.2012. godine.

Ostala novčana sredstva se odnose na račun za naknade za bolovanje.

16. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2012	2011
Porez na dodatnu vrednost	1.086	1.542
Aktivna vremenska razgraničenja:		
Unapred plaćeni troškovi	1.137	235
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	72.563	46.648
Ukupno	74.786	48.395

Potraživanja za porez na dodatnu vrednost odnose se na neiskorišćeni predhodni porez na dodatnu vrednost po poreskoj prijavi za decembar 2012. godine.

Iznos od RSD 1.137 hiljada predstavlja iznos unapred fakturisanih troškova osiguranja koji se odnose na 2013. godinu i koji će u 2013. godini biti evidentirani kao troškovi osiguranja.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 72.563 hiljada, odnose se na:

- Razgraničenih kursnih razlika po osnovu dugoročnih kredita u iznosu od RSD 41.576 hiljada,
- Isplate naknadeštete malim akcionarima u iznosu RSD 6.782 hiljade
- Isplata malim akcionarima po sudskim presudama RSD 24.205 hiljada.

Razgraničene kursne razlike u iznosu od RSD 41.576 hiljada, potiču iz:

- Kursne razlike iz 2010. godine RSD 7.362 hiljada,
- Kursne razlike iz 2011. godine RSD21.262 hiljada,
- Kursne razlike iz 2012. godine RSD12.952 hiljada.

U 2012. godini, efekti obračunatih ugovorenih obračunatih kursnih razlika po osnovu obaveza u stranoj valuti, u neto iznosu od RSD 12.952 hiljada, nisu iskazani u okviru prihoda i rashoda tekućeg perioda već su razgraničeni i iskazani u okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja. Na dan izmirenja obaveze odnosno naplate potraživanja, srazmeran iznos ovih efekata će se iskazati u okviru finansijskih prihoda i rashoda tog perioda.

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Odnosi se na obaveze po datim garancijama, avalima, jemstvima i hipotekama u ukupnom iznosu od RSD 248.990 hiljada i to od strane sledećih banaka:

- Credy banka, Kragujevac u iznosu od RSD 54.174 hiljada
- NLB banka, Beograd u iznosu od RSD 192.816 hiljada
- Aik banka, Niš u iznosu RSD 2.000 hiljada.

18. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Najveći akcionari Društva su:

	Vrsta akcija	2012	% učešće
	obične		
NTU ENA d.o.o., Volčja Draga	Obične	105.387	78,890
Vojvođanska banka a.d. Novi Sad – kastodi	Obične	8.801	6,588
Zastava Tapacirnica a.d., Kragujevac	Obične	3.904	2,922
Proinvestments ad, Beograd	Obične	1.876	1,404
Kočovski Aleksandar, Beograd	Obične	1.419	1,062
Antrachem Ansalt, Vaduz	Obične	1.010	0,756
Alpex, Zemun	Obične	750	0,561
Stojanović Ivan, Beograd	Obične	700	0,524
Stojanović Svetlana, Jagodina	Obične	600	0,449
Trifunović Katarina, Beograd	Obične	600	0,449
Ostali 131 akcionar	obične	8.541	6,394
Ukupno		133.588	100

Akcijski kapital čini 133.587 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara, registrovanih kod Centralnog registra depa i kliring HOV, ISIN: RSTPCRE63981, CFI: ESVUFR..

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i akcije koje su emitovane u toku poslovanja sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

19. REZERVE

	2012	2011
Statutarne i druge rezerve, veza tačka 22 napomena	260	-
	260	-

(a) *Emisiona premija*

Emisiona premija predstavlja višak primljenih sredstava iznad nominalne vrednosti emitovanih akcija.

Prema odredbama člana 23 Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzetnike, privredna društva i zadruge, na kontu 320 Emisiona premija iskazuje se razlika (pozitivna ili negativna) između postignute prodajne vrednosti akcija i njihove nominalne vrednosti.

Negativna emisiona premija, odnosno dugovni saldo na ovom računu, na dan bilansa prenosi se na račun 341 Neraspoređeni dobitak ili na račun 351 Gubitak tekuće godine.

(b) *Statutarne i ostale rezerve*

Statutarne rezerve u iznosu od RSD 260 hiljada, formirane su raspodelom neraspoređene dobiti za 2011. godine, Veza tačka 21 napomena.

20. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI

	2012	2011
Ostali dugoročni finansijski plasmani HOV- dopis Ilirika a.d. broker	502	502
Ukupno	502	502

Sa Ilirika a.d. iz Beograda izvršeno je usaglašavanje plasmana u HOV po stanju na dan 31.12.2011. godine. Radi usaglašavanja knjigovodstvenog stanja sa podacima dobijenim od broker Ilirika a.d. iz Beograda, Zastava Tapacirnica a.d. je nerelizovane gubitke po HOV u iznosu od RSD 502 hiljada, iskazala na dugovnoj strani konta 333 Nerelizovani gubici po HOV.

U 2012. godini nije bilo promena na ovom kontu.

21. NERASPOREDENA DOBIT/(GUBITAK)

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 31.537 hiljada, a sastoji se iz neraspoređene dobiti ranijih godina u iznosu od RSD 3.226 hiljada, i neraspoređene dobiti za 2012. godinu u iznosu od RSD 28.311 hiljada,

Raspodela neraspoređene dobiti za 2011. godinu izvršena je na osnovu Odluke o raspodeli neraspoređene dobiti Društva za 2011. godinu od 28.06.2012. godine koju je donela Skupština akcionara, i to:

Neraspoređena dobit za 2011. godinu u iznosu od RSD 5.198 hiljada, raspoređuje se, i to:

- za pokriće gubitka ranijih godina u iznosu od RSD 1.711 hiljada,
- za statutarne rezerve raspoređuje se iznos od RSD 260 hiljada, a
- ostatak dobiti u iznosu od RSD 3.227 hiljada, ostaje neraspoređen.

Gubitak ranijih godina

Promene na kontu 350 Gubitak ranijih godina:

- Početno stanje 01.01.2012. godine RSD (1.711) hiljada,
- Pokriće gubitka Odluka 28.06.2012. RSD 1.711 hiljada,
- Stanje 31.12.2012. godine RSD – hiljada.

22. ZARADE PO AKCIJI

(a) Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit koji pripada akcionarima Društva 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 (Napomena 18 i 23).

	2012	2011
Dobitak koji pripada akcionarima	28.311.000	5.198.000
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju (u hiljadama)	133.588	133.588
Osnovna zarada po akciji (RSD po akciji)	211,93	38,91

23. OTKUPLIENE SOPSTVENE AKCIJE

Privredni apelacioni sud donelo je presudu 2 PŽ 10441/11 od 23.08.2012. godine kojom se odbija žalba tuženog „Zastava Tapacirnica“ a.d. iz Beograda, i potvrđuje se presuda Privrednog suda u Kragujevcu od 20.09.2011. godine. Ovom presudom naloženo je Društvu da nesaglasnim akcionarima, na ime otkupa akcija nesaglasnim akcionarima isplati ukupno RSD 28.109 hiljada, i da isplati zakonsku zateznu kamatu počev od 03.11. 2009 do konačne isplate.

U narednoj tabeli dat je pregled nesaglasnih akcionara kojima je u periodu od 10.10. do 16.10.2012. godine ukupno isplaćeno RSD 40.518 hiljada.

R. broj	AKCIONAR - nesaglasni	Broj akcija	Nominalna vred. akcija	Otkupljene sopstvene akcije	Rešenje 632/12 7.200,00 po akciji	Kamata	Ukupno isplaćeno (6+7)	Datum isplate
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	K 78 Plus d.o.o., Beograd	2,723	1,000	2,723,000	19,605,600	8,579,793	28,185,393	10.-16.10.2012
2	Dragica Srdić, Beograd	664	1,000	664,000	4,780,800	2,152,996	6,933,796	16.10.2012
3	Citadel Securities a.d., Beograd	236	1,000	236,000	1,699,200	765,221	2,464,421	16.10.2012
4	Goran Volf, Beograd	145	1,000	145,000	1,044,000	470,157	1,514,157	16.10.2012
5	Citadel Financial Advisory d.o.o., Beograd	84	1,000	84,000	604,800	272,362	877,162	16.10.2012
6	Nikola Badić, Beograd	52	1,000	52,000	374,400	168,608	543,008	16.10.2012
	Ukupno	3,904		3,904,000	28,108,800	12,409,147	40,517,947	

Iz pregleda se vidi da je nesaglasnim akcionarima na ime otkupa 3.904 kom akcija isplaćeno ukupno RSD 28.109 hiljada (3.904 kom akcija x 7.200,00 dinara), a na ime kamate nesaglasnim akcionarima je isplaćeno RSD 12.409 hiljada. Isplaćena kamata u iznosu od RSD 12.409 hiljada nadoknađena je na teret ostalih rashoda (konto 579901), veza tačka 42 napomena.

Na kontu 037 Otkupljene sopstvene akcija knjižena je nominalna vrednost otkupljenih 3.904 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.000,00 dinara, u iznosu od RSD 3.904 hiljada, a na kontu 289997 Ostala AVR knjižen je iznos od RSD 24.205 hiljada (RSD 28.109 - 3.904 hiljada), što je razlika između procenjene tržišne vrednosti akcija (7.200,00 din/akciji) i nominalne vrednosti jedne akcije. Veza tačka 16 napomena.

Privredni sud u Kragujevcu rešavajući u pravnoj stvari protiv izvršnog dužnika Zastava Tapacirnica a.d. protiv 6 izvršnih poverilaca nesaglasnih akcionara, doneo je rešenje Br. 1.632/2012 od 13.11.2012. godine da se zaključuje postupak izvršenja u predmetu ovog suda 1.632/2012 od 05.10.2012. godine jer je vrednost potraživanja od RSD 28.109 hiljada plaćena.

Dogovor o morebitni bodoći prodaji delnica (Sporazum o mogućoj budući prodaji akcija)

Dana 17.05.2012. godine „Zastava Tapacirnica“ a.d. (prodavac) i FORI Skupina d.o.o., Velenje (budući kupac), zaključili su Dogovor o morebitni bodoći prodaji delnica (Sporazum o mogućoj budući prodaji akcija).

U članu 1 Dogovora (Sporazuma), navodi se sledeće:

„Pogodbene strane su se dogovorile, da će FORI Skupina d.o.o., ili neka drugo drugo društvo iz skupine povezanih društava, otkupiti sopstvene akcije društva „Zastava Tapacirnica“ a.d. Kragujevac, po osnovu sudskog i vansudskog poravnjanja, ili akcije otkupljenih po nekom drugom pravnom osnovu od nesaglasnih akcionara, i to:

- EGP Investments d.o.o., Beograd (u istalih 10 akcionara, po tužbi opr. Št. P 199/2010),
- Proinvestments a.d. Beograd (i ostalih 13 akcionara, po tužbi opr. Št. 3 P 253/2010),
- Antreachtlem Anstalts (koji tužbi op. Št. 2 P 1604/2011),
- Triumph Otvoreni investicioni Fond (koji tuži po tužbi opr. Št. P 1604/2011),
- K 78 Plus d.o.o. Beograd (i ostalih 5 akcionara, koji tuže po istoj tužbi), kao i nekog drugog nesaglasnog akcionara, od kojih je „Zastava Tapacirnica“ a.d. otkupila akcija pod istim uslovima pod kojima je „Zastava Tapacirnica“ a.d. kupila sopstvene akcije.

Otkupljene sopstvene akcije u poslovnim knjigama „Zastava Tapacirnica“ a.d. iskazane su na kontu 037 Otkupljene sopstvene akcije – po nominalnoj vrednosti u iznosu od RSD 3.904 hiljada, na kontima AVR isplate malim akcionarima po sudskim presudama u iznosu od RSD 30.987 hiljada (RSD 6.782 + 24.205 hiljada), i na kontu 150 Dati avansi u iznosu od RSD 28.757 hiljada, za akcije čiji promet do 31.12.2012. godine nije bio registrovan u Centralnom registru HOV.

Troškovi sudskih sporova, naknade advokatima, kamata, naknadu štete, i drugi troškovi nadoknađeni su na teret ostalih rashoda, veza tačka 42 napomena.

24. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2012	2011
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.972	1.582
Ostala dugoročna rezervisanja		
	1.972	1.582

Promene na računima rezervisanja su kao što sledi:

	Otpremnine kod odlaska u penziju	Jubilarne nagrade	Ukupno
Stanje 1. januara 2012	1.582		1.582
Na teret/u korist bilansa uspeha:			
Dodatna rezervisanja, konto 545, veza 36 napomena	346	264	610
Iskorišćeno u toku godine:	(169)	(51)	(220)
Stanje na dan 31. decembra 2012	1.759	213	1.972

(a) Naknade i druge beneficije zaposlenih

Obračun naknada za otpremnine kod odlaska u penziju izvršen je za 412 radnika, koji u proseku za 27 godina ispunjavaju uslove za odlazak u penziju, a otpremnina iznosi tri prosečne bruto zarade odnosno RSD 171 hiljada (3x 56.920,00 RSD), pod uslovom da svi zaposleni odlu u penziju u toku 2013. godine, a bruto otpremnina obračunata na taj način iznosi RSD 1.759 hiljada.

Na kontu dugoročna rezervisanja Društvo je ukalkulisalo jubilarne nagrade u iznosu od RSD 264 hiljada.

Na teret troškova rezervisanja u bilansu uspeha za 2012. godinu knjižen je iznos od RSD 610 hiljada.

(b) Sudski sporovi

Protiv Društva je pokrenuto nekoliko sporova od strane bivših zaposlenih po osnovu kojih Društvo ne očekuje materijalno značajne obaveze.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Rezervisanje za učešće u dobiti i bonuse plativo je u roku od tri meseca nakon usvajanja revidiranih finansijskih izveštaja.

25. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana zaključenja ugovora odnosno od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeće:

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2012	2011
U domaćoj valuti:				
NLB Banka, Beograd, odobren 25.03.2011. Kredit je sa valutnom klauzulom vezanom za eur	RSD	Euribor šestomesečni +9% godišnje	48.776	75.660
NLB Banka, Beograd, odobren 01.04.2010. Kredit je sa valutnom klauzulom vezanom za eur	RSD	Euribor šestomesečni +9% godišnje	22.744	52.320

Zastava Tapacirnica a.d., Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

		Iznosi su iskazani u RSD 000	
Credy Banka, Kragujevac, odobren 05.07.2012. Kredit je sa valutnom klauzulom vezanom za eur	RSD	Euribor šestomesečni +8% godišnje	14.594
Credy Banka, Kragujevac, odobren 2010. Kredit je sa valutnom klauzulom vezanom za eur	RSD	Euribor šestomesečni +9% godišnje	15.696
Credy Banka, Kragujevac, odobren 2010. Kredit je sa valutnom klauzulom vezanom za eur	RSD	Euribor šestomesečni +9% godišnje	10.350
Svega			86.114 154.026
U stranoj valuti:			
Credy Banka, Kragujevac, odobren 19.05.2011.	EUR	11% godišnje	5.922 26.160
Credy Banka, Kragujevac, odobren 14.03.2012.	EUR	Euribor šestomesečni +8% godišnje	11.372
Credy Banka, Kragujevac, odobren 05.07.2012.	EUR	Euribor šestomesečni +8% godišnje	18.574
Svega			35.868 26.160
Ukupno			121.982 180.186

Nekretnine su založene za obezbeđenje obaveza po kreditima u iznosu od RSD 193.015 hiljada (2011: RSD 198.802 hiljade), veza tačka 9 napomena.

Kratkoročni deo dugoročnih kredita, koji dospeva u roku od godinu dana od dana bilansiranja, prikazan je kao Tekuće dospeće u okviru pozicije Kratkoročne finansijske obaveze. (Napomena 27)

Od dugoročnog dela kredita u iznosu RSD 121.982 hiljada u periodu od 2012. do 2016. godine za otplatu dospeva iznos od RSD 121.982 hiljade.

Kursne razlike po osnovu dugoročnih kredita u skladu sa Odlukom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom planu za preduzeća, zadruge, preduzetnike i druga pravna lica, iskazana su na aktivnim vremenskim razgraničenjima na troškove budućeg perioda u iznosu od RSD 41.576 hiljada. (Napomena 16)

26. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze po osnovu finansijskog lizinga u iznosu od RSD 12.106 hiljada i odnose se na kupovinu mašine za sečenje tekstila i jednoglavih šivaćih mašina. Nabavka ove opreme izvršena je u 2010. i 2011. godini.

	2012	2011
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	12.106	29.907
Ukupno	12.106	29.907

(a) Obaveze za finansijski lizing

Obaveze po finansijskom lizingu – minimum plaćanja zakupa:

	2012
Do 1 godine	9.042
Od 1 od 5 godina	12.106
Ukupno	21.148

Oprema na lizing nabavljena je preko NLB leasing d.o.o. iz Beograda. Dospеле obaveze po ratama za opremu nabavljenu na finansijski lizing plaćaju se o roku dopsća.

Prilozi Izveštaj o poslovanju
 Napomene uz finansijski izveštaj za 2012. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2012	2011
Kratkoročni krediti u zemlji	42.959	56.204
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	111.489	14.338
Deo dugoročnih obaveza po finansijskom lizingu koje dospevaju do jedne godine	9.042	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze – minus na tekućem računu	2.937	-
Ukupno	166.427	70.542

Obaveze po kratkoročnim kreditima sa valutnom klauzulom pravilno kursirani. Kursiranje iskazano u okviru finansijskih rashoda perioda.

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2012	2011
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		2
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	154	
Dobavljači u zemlji	16.909	17.127
Dobavljači u inostranstvu	203.295	206.168
Ukupno	220.358	223.297

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od RSD 203.295 hiljada, glase na EUR-e i iskazani su po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2012. godine, koji je bio 1 EUR = 113,7183 RSD.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu usaglašena su u najvećoj meri. Nije usaglašen iznos od 67.420,22 EUR. Razlog neusaglašenih iznosa sa dobavljačima u inostranstvu su reklamacije na kvalitet isporučenog materijala.

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<i>Ostale kratkoročne obaveze:</i>		
	2012	2011
Obaveze po osnovu zarada i naknada - bruto	17.560	17.512
Obaveze za dividende		445
Obaveze prema zaposlenima		6.859
Ostale obaveze	759	132
Ukupno	18.319	24.948

Obračunate zarade za drugu polovinu decembra 2012. godine isplaćene su 16.01.2013. godine.

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

<i>Obaveze za poreze:</i>		
	2012	2011
Obaveze za porez na dodatnu vrednost	468	231
Sveukupno	468	231

Obaveze za porez na dodatnu vrednost odnosi se na obavezu po osnovu manjka materijala i opreme u ukupnom iznosu od RSD 468 hiljada i čija obaveza plaćanja nastaje u narednom periodu. Obračunati PDV na manjkove biće plaćen, ili će biti izmiren umanjenim potraživanjima za prethodni PDV.

Zastava Tapacirnica a.d. Zagreb
 Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

BILANS USPEHA

31. POSLOVNI PRIHODI

	2012	2011
Povezana pravna lica:		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim prav. licima	79.347	
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim prav. licima	79.347	
Svega povezana pravna lica	79.347	
Domaće tržište ostala pravna lica:		
Prihodi od prodaje proizvoda	715	4.393
Svega ostala domaća pravna lica	715	4.393
Inostrano tržište:		
Prihodi od prodaje proizvoda	1.450.187	1.224.900
Svega inostrana pravna lica	1.450.187	1.224.900
Ukupno	1.530.249	1.229.293

Društvo proizvodi navlake za naslon glave sedišta za kupce: Johnson Controls iz Slovenije, Johnson Controls Waghausef iz Nemačke i Tekstilnu Tovarnu Okroglica iz Slovenije. Navlake se proizvode za sledeće krajnje kupce: Opel, Peugeot, Volkswagen, Citroen, Ford, Land Rover, Volvo...

32. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2012	2011
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	36.852	31.932
Minus:		
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	31.932	37.742
Ukupno	4.920	(5.810)

Veza tačka 12 napomena.

33. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2012	2011
Ostali poslovni prihodi	10.131	15.171
Ukupno	10.131	15.171

34. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2012	2011
Nabavna vrednost prodane robe na veliko	229	1.478
Ukupno	229	1.478

35. TROŠKOVI MATERIJALA	2012	2011
Troškovi materijala za izradu	962.010	843.681
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	10.140	12.941
Troškovi goriva i energije	6.652	7.009
Ukupno	978.802	863.631

36. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	2012	2011
Troškovi amortizacije	23.609	21.943
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	610	1.582
Ukupno	24.219	23.525

U vezi troškova amortizacije i rezervisanja za beneficije zaposlenih vidi tačke 9 i 24 napomena.

37. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada	238.943	206.143
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	43.383	37.350
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.673	2.120
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	519	
Ostali lični rashodi i naknade	15.591	18.030
Ukupno	300.109	263.643

Obračunate zarade za decembar 2012. godine isplaćene su 16.01.2013. godine.

38. OSTALI POSLOVNI RASHODI	2012	2011
Troškovi proizvodnih usluga:		
Troškovi usluga na izradi učinaka	7.449	292
Troškovi transportnih usluga	15.374	19.907
Troškovi usluga održavanja	9.017	6.154
Troškovi zakupnina	1.992	
Troškovi reklame i propagande	286	89
Troškovi ostalih usluga	62.972	55.992
Svega	97.090	83.482
Nematerijalni troškovi:		
Troškovi neproizvodnih usluga	3.721	1.586

Iznosi su iskazani u RSD 000

Troškovi reprezentacije	1.879	1.034
Troškovi premija osiguranja	1.856	846
Troškovi platnog prometa	5.437	6.001
Troškovi poreza	817	819
Ostali nematerijalni troškovi	33.754	13.697
Svega	47.464	23.983
Ukupno	144.554	107.465

39. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2012	2011
Prihodi od kamata	29	10
Pozitivne kursne razlike	34.782	70.790
Ukupno	34.811	70.809

Pozitivne kursne razlike nastale su po osnovu naplate potraživanja od ino kupaca.

40. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2012	2011
Rashodi kamata	28.874	27.562
Negativne kursne razlike	64.358	17.499
Ukupno	93.232	45.061

Troškovi kamata odnose se na obračunate kamate na dugoročne kredite, obračunate kamate po ugovorima o finansijskom lizingu, obračunatu kamatu po kratkoročnim kreditima i zatezne kamate iz DPO. U vezi troškova kamata vidi tačke 25, 26 i 27 napomena.

Negativne kursne razlike nastale su po osnovu obaveza po kreditima, obaveza po ugovorima o finansijskom lizingu i obaveza prema ino dobavljačima koje glase na devize.

41. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2012	2011
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		315
Viškovi	4.005	6.317
Naplaćena otpisana potraživanja	24	2.374
Prihodi od smanjenja obaveza		501
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	51	
Ostali nepomenuti prihodi	29.675	9.540
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	46	
Ukupno	33.801	19.047

U vezi viškova utvrđenih popisoma, vidi tačke 9 i 12 napomena.

Ostali nepomenuti prihodi iznose RSD 29.675 hiljada, a odnose se na:

- Naknadno odobreni rabati dobavljača RSD 22.053 hiljada,
- Ostali neposlovni i vanredni prihodi RSD 7.582 hiljada,
- Prihodi od šteta od osiguranja RSD 40 hiljada.

42. OSTALI RASHODI

	2012	2011
Ostali rashodi sastoje se od:		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	658	1.556
Manjkovi	3.300	7.132
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	58	3.261
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	985	
Ostali nepomenuti rashodi	36.132	140
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	136	893
Ukupno	41.269	12.982

U vezi manjkova utvrđenih popisoma, vidi tačke 9 i 12 napomena.

Ostali nepomenuti rashodi iznose RSD 36.132 hiljada, a odnose se na:

- Ostali vanredni rashodi u zemlji RSD 1.063 hiljada,
- Ostali vanredni rashodi-ino kupci RSD 1.111 hiljada,
- Rashodi po osnovu plaćanja akcionarima RSD 33.958 hiljada.

Ostali nepomenuti rashodi po osnovu plaćanja akcionarima RSD 33.958 hiljada, odnose se na:

- Kamata na otkupljene sopstvene akcije rešenje 631/12 RSD 12.409 hiljada, veza napomena 23,
- Naknada štete nesaglasnim akcionarima/sudsko poravnanje RSD 6.782 hiljada,
- Sudski troškovi prinudna naplata, taksa na dug. odluku itd. RSD 8.643 hiljada,
- Advokatske usluge po presudi o isplati nesaglasnih akcionara RSD 5.478 hiljada,
- Kursne razlike, provizije itd. RSD 547 hiljada.

43. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2012. godine. Na testiranom iznosu utvrdili smo da nisu usaglašene obaveze prema dobavljačim iz inostranstva u ukupnom iznosu od EUR 67.420,22 nastala su po osnovu reklamacija nabavljenog materijala. Na testiranom iznosu utvrdili smo da nisu usaglašena potraživanja od kupaca iz inostranstva u iznosu EUR 23.981,38, i potiču iz ranijih godina.

44. UGOVORENE I POTENCIJALNE OBAVEZE

Ustanovljene su hipoteke i predbeležbe o hipoteci ili drugi tereti na osnovnim sredstvima Društva.

U korist NLB banke uspostavljene su sledeće hipoteke po osnovu sledećih kredita:

- Hipoteka prvog reda na zgradi 3 (proizvodna hala i upravna zgrada) na katastarskog parceli 7405/22, upisana po osnovu kredita od 1.000.000,00 EUR NLB banke.
- Hipoteka drugog reda na zgradi 3 (proizvodna hala i upravna zgrada) na katastarskog parceli 7405/22, upisana po osnovu kredita od 600.000,00 EUR NLB.

- Hipoteka prvog reda na zgradi 1 na katastarskoj parceli 7405/22 i hipoteka trećeg reda na zgradi 3 (proizvodna hala i upravna zgrada) na katastarskog parceli 7405/22 upisane su po osnovu kredita od 250,000 EUR Credy banke.
- Hipoteka prvog reda na zgradi 1 na katastarskoj parceli 7405/22 i hipoteka trećeg reda na zgradi 3 (proizvodna hala i upravna zgrada) na katastarskog parceli 7405/22 upisane su po osnovu kredita od 200,000 EUR Credy banke.
- Hipoteka četvrtog reda na zgradi 3 na katastarskoj parceli 7405/22 upisana je po osnovu kredita od 200,000 EUR od NLB banke.

(a) *Bankarske i druge garancije*

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.

(b) *Transferne cene*

Poreski propisi Republike Srbije obuhvataju propise vezano za cene između povezanih lica. Važeći propisi definišu princip jednakih uslova odnosno da se transakcije sa povezanim stranama obavljaju po istim uslovima kao i sa trećim licima, kao i metode utvrđivanja transfernih cena. Stoga se može očekivati da će poreski organi inicirati detaljnu kontrolu transfernih cena da bi osigurali da oporeziva dobit i/ili carinska vrednost uvezene robe ne sadrži materijalno značajne greške zbog efekata transfernih cena između povezanih strana. Društvo ne može unapred da proceni ishod takve kontrole.

(c) *Pitanja zaštite životne sredine*

Propisi o životnoj sredini u Republici Srbiji su u procesu razvoja i Društvo nije iskazalo obaveze do 31. decembra 2012. za bilo koji predviđeni trošak uključujući naknade za pravne i konsultantske usluge, proučavanje lokacije, dizajn i primenu korektivnih planova, koji se odnose na pitanja zaštite životne sredine. Rukovodstvo ne smatra da su troškovi vezani za zaštitu životne sredine značajni.

(d) *Sudski sporovi*

Društvo je tokom godine bilo uključeno u određeni broj sudskih sporova (kao tuženi i kao tužitelj) nastalih tokom normalnog toka poslovanja. Rukovodstvo smatra da ne postoje sudski sporovi u toku niti neizvršeni zahtevi koji bi mogli materijalno uticati na rezultat poslovanja ili finansijski položaj Društva, a koji nisu ukalkulisani ili obelodanjeni kroz finansijske izveštaje.

45. **TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

a. *Identitet povezanih lica*

Većinski vlasnik Društva je NTU ENA d.o.o., Dombrova 1, Volčja Draga iz Slovenije (matični broj 3507386000 upisan u sudski registar 19.02.2009. godine) u čijem se vlasništvu nalazi 78,8895% akcija Društva. Preostalih 21,11% akcija se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara. Većinski vlasnik Društva NTU ENA d.o.o. je FORI Products d.o.o, Prešernova Cesta 1A, Velenje iz Slovenije (matični broj 3552446000, upisan u sudski registar 02.06.2009 godine) u čijem vlasništvu se nalazi 100% udela u NTU ENA d.o.o. Krajnje matično Društvo je Fori Skupina d.o.o, Prešernova Cesta 1A, Velenje (matični broj 1429639000 upisan u sudski registar 25.01.2000. godine kao Fori Tinko). Dana 14.03.2012 godine – promenjen naziv Društva Fori Tinko d.o.o. u Fori Skupina d.o.o.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima obavljene:

b. *Transakcije sa povezanim licima:*

Zastava Tapacirnica a.o., Pirmiljevac
 Napomene uz finansijske izvjestaje za 2012. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

	2012	2011
Prodaja roba		
- EMO TECH d.o.o., Polzela	178	
- FORI d.o.o.	438	
- Tekstilna tovarna Okroglica d.d., Volčja Draga	88.039	38.190
Nabavka roba		
- Tekstilna tovarna Okroglica d.d., Volčja Draga	129.782	103.146
- FORI TINKO d.o.o., Velenje		23.785
- FORI d.o.o.		4.887

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.

c. Transakcije sa povezanim licima na dan 31. decembra:

	2012	2011
Dati zajmovi		
- FORI Skupina	36.724	
- FORI d.o.o.	4.876	
- Tekstilna tovarna Okroglica d.d., Volčja Draga	7.240	
Potraživanja od kupaca:		
- FORI TINKO d.o.o., Velenje		243
- EMO TECH d.o.o., Polzela	227	50
- FORI d.o.o., Polzela	3.910	1.441
- Tekstilna tovarna Okroglica d.d., Volčja Draga		30.564
Obaveze prema dobavljačima:		
- Tekstilna tovarna Okroglica d.d., Volčja Draga	-	19.258
- EMO TECH d.o.o., Polzela	154	
- FORI d.o.o., Polzela	-	2.408
- FORI TINKO d.o.o., Velenje	-	2.051

Društvo Fori Tinko d.o.o., Velenje promenilo je naziv u Fori Skupina u 2012. Godini. Promena je registrovana u sudskom registru dana 14.03.2012. godine.

46. NEDOSTATAK I NEADEKVATNA STRUKTURA OBRITNOG KAPITALA

Sa stanjem na dan 31.12.2012. godine, kratkoročne obaveze Društva su za RSD 37.511 hiljadu (RSD 406.827 – 369.316 hiljada) veće od obrtnih sredstava. Sposobnost Društva da nastavi sa poslovanjem pre svega zavisi od mogućnosti restrukturiranja njegovih obaveza i uspostavljanja zadovoljavajućeg stepena likvidnosti. Nedostatak obrtnog kapitala može s jedne strane prouzrokovati smanjeni obim poslovanja, a s druge strane povećati rizik nesolventnosti.

47. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Finansijski izvjestaji Društva sa stanjem na dan 31.12.2012. godine su odoreni od strane Nadzornog odbora 22.02.2013. godine.

Nakon datuma izveštavanja, nije bilo događaja koji nisu obuhvaćeni ovim finansijskim izveštajima.

Mišljenje nezavisnog revizora - strane 1 i 2.

ZASTAVA

Zastava Tapacirnica a.d. 34 000 KRAGUJEVAC, Trg topolivaca 4, Serbia

Trgovinski sud Kragujevac, RegistarSKI broj 6142679737, Matični broj 07609574, PIB: 301508796

Telefon: 034 / 300-444 fax: 034 / 301-332 e-mail: office@zastavatapacirnica.rs

Privredni savetnik - revizija

Datum, 22. februar 2013. godine

Kneginje zorke 96

11000 Beograd

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA PROIZVODNJU I PROMET UNUTRAŠNJE OPREME ZA VOZILA „ZASTAVA TAPACIRNICA“ IZ KRAGUJEVCA

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za proizvodnju i promet unutrašnje opreme za vozila "ZASTAVA TAPACIRNICA" AD iz Kragujevca, Stojana Protića bb (u daljem tekstu: Društvo "ZASTAVA TAPACIRNICA" a.d.), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2012. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2012. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2012. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;

Kragujevac, February 21, 2013


ZASTAVA
TAPACIRNICA

ZASTAVA

Zastava Tapacirnica a.d. 34 000 KRAGUEVAC, Trg topolivaca 4, Srbija

Trgovinski sud Kragujevac, RegistarSKI broj 6142679237, Matični broj 07609574, PIB 101508796

Telefon: 034 / 300-444 Fax: 034 / 301-332 e-mail: office@zastovetapacirnica.rs

- o doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - o obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - o pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
 - Kompanija "ZASTAVA TAPACIRNICA" a.d. je od nesaglasnih akcionara otkupila 3.904 komada akcija, čija nominalna vrednost iznosi 1.000,00 dinara, a procenjena tržišna vrednost iznosi 200,00 dinara po akciji.
 - Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica upravnog odbora i nadzornog odbora koje su odražane u 2012. godini.
 - Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.
 - U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.
 - Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
 - Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
 - U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
 - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licima;
 - Gubici koji su proistekli po osnovu dogovorenih/ugovorenih nabavki i prodaja;
 - Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.

Kragujevac, February 21, 2013





Zastava Tapacirnica a.d. 34 000 KRAGUJEVAC, Trg topolivaca 4, Serbia

Trgovinski sud Kragujevac, Registarski broj 6142679737, Matični broj 07609574, PIB 101508796

Telefon: 034 / 300-444 fax: 034 / 301-332 e-mail: office@zastavatapacirnica.rs

- Ne planiramo da obustavimo poslovanje u 2013. godini.
- Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Prokrijžili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.
- Osim, kao što je obelodanjeno u Napomeni 9,10 i 12 uz finansijske izveštaje, nemamo drugih kreditnih aranžmana.

Direktor Društva (koji je potpisao propisane finansijske izveštaje)

Potpis

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja

Potpis



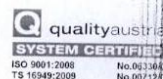
Kragujevac, February 21, 2013





Zastava Tapacirnica a.d. 34 000 KRAGUJEVAC,
Stojana Protica bb, Serbia
Trgovinski sud Kragujevac,

Registarski broj 6142679737,
Matični broj 07609574, PIB 101508796
Telefon: 034 / 300-444 fax: 034 / 301-332
e - mail: office@zastavatapacirnica.rs



U skladu sa čl. 50 stav 2. Tačka 3) Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011) I čl. 3 stav 1. Tačka 4. Pravilnika o sadržini, formi I načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih I kvartalnih izveštaja akcionarskog društva Zastava Tapacirnica, Kragujevac dajem sledeću

IZJAVU

Da je prema mom saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja I da daje istinite I objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju I poslovanju, dobicima I gubicima, tokovima gotovine I promenama na kapitalu akcionarskog društva Zastava Tapacirnica, Kragujevac.

Slavica Stefanović, JMBG 2002952725041

