



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 50182/2013

Датум 09.03.2013



8100009551571

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ЗВЕЗДА" АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

Бр. 124

Датум 1.8 MAR 2013 год.
БЕОГРАД, ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

0104459337000008

ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ

за

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗВЕЗДА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

назив правног лица

Жоржа Клемансоа 19, Београд-Стари Град

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07040792

матични број

6820

шифра делатности

100106013

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗВЕЗДА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД),

Шифра делатности: 6820

Величина за 2012. год.: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 27.02.2013. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 05.03.2013 под бројем ФИ 50182/2013 и
регистрован 09.03.2013 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	140092	145619
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	25152	26044
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	113579	117673
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	838	14055
2. Investicione nekretnine	007	112741	103618
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	1361	1902
1. Učešća u kapitalu	010	64	1902
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	1297	0
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	35712	20132
I. ZALIHE	013	2613	2698
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	33099	17434
1. Potraživanja	016	17549	8996
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	14925	7615
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	267	788
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	358	35
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	175804	165751
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	175804	165751
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	135505	123002
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	138065	138065
III. REZERVE	104	19170	2438
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	0	408
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	14770	18591
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	36500	36500
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	36136	40142
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	21099	34060
1. Dugoročni krediti	114	20198	33159
2. Ostale dugoročne obaveze	115	901	901
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	15037	6082
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	9197	2564
3. Obaveze iz poslovanja	119	1251	518
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	3511	1813
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	805	1014
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	273	173
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	4163	2607
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	175804	165751

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	48863	49111
5. Ostali poslovni prihodi	206	48863	49111
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	28280	25152
2. Troškovi materijala	209	6335	4337
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	5876	4876
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	5086	5055
5. Ostali poslovni rashodi	212	10983	10884
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	20583	23959
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	1454	0
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	5637	3044
VII. OSTALI PRIHODI	217	172	5
VIII. OSTALI RASHODI	218	148	54
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	16424	20866
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	16424	20866
1. Poreski rashod perioda	225	445	173
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	1555	2102
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	14424	18591

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	52716	56862
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1454	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	51262	56862
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	27221	25469
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	9753	9615
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	5942	4588
3. Plaćene kamate	308	2383	2562
4. Porez na dobitak	309	346	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	8797	8704
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	25495	31393
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	189	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	189	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	100	1367
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	100	1367
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	89	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	1367
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	26105	29286
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	7515	29025
4. Isplaćene dividende	333	18590	261
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	26105	29286

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	52905	56862
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	53426	56122
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	740
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	521	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	788	48
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	267	788

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ	
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401		136380
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404		136380
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407		136380
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410		136380
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413		136380
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414		1685
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417		1685
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420		1685
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423		1685
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426		1685
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	457		2438
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459		2438
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462		2438
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	463		16732
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465		19170
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466		394
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469		394
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	470		14

Opis	AOPI	Iznos
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	408
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	408
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	477	408
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	9133
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	9133
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	18591
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	9133
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	18591
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	18591
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	14770
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	18591
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	14770
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	4713
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	4713
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	523	4713
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	531	36740
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	534	36740
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	536	240
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	537	36500
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	540	36500
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	543	36500
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	106139

03045937003208

Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	106139
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	21043
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	4180
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	123002
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	123002
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	31502
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	18999
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	135505

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	1	1
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
5. Просећан број запослених на основу стања крајем svakог месеца (ceo број)	605	5	6

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Станје на почетку године - нематеријална улагања	606	48931	22887	26044
1.2. Повећања (набавке) у току године - нематеријална улагања	607	99	0	99
1.3. Сманjenja у току године - нематеријална улагања	608	0	0	991
1.5. Станје на крају године (606+607-608+609) - нематеријална улагања	610	49030	23878	25152
2.1. Станје на почетку године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	611	219889	102216	117673
2.3. Сманjenje у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	613	0	0	4094
2.5. Станје на крају године (611+612-613+614) - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	615	219889	106310	113579

ОД Ш ДО ХИ ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
4. Roba	619	2404	2404
6. Dati avansi	621	209	294
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	2613	2698
1. Akcijski kapital	623	136380	136380
7. Ostali osnovani kapital	632	1685	1685
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	138065	138065
1.1. Broj običnih akcija	634	37521	37521
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	136380	136380
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	136380	136380
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	10265	8117
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1251	518
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	1883	2051
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	17676	18195
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	2016	1763
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	303	262
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	532	441
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	1534	1784
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	1357	0
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	9021	8840
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	45838	41971
1. Troškovi goriva i energije	651	6335	4321
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	2851	2466
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	505	441
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2098	1909
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	422	60
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	4217	4876
8. Troškovi zakupina	658	1082	0
11. Troškovi amortizacije	661	5086	5055
12. Troškovi premija osiguranja	662	303	257
13. Troškovi platnog prometa	663	62	62
14. Troškovi članarina	664	11	9
15. Troškovi poreza	665	1952	1264
17. Rashodi kamata	667	2383	2562
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	2383	2562
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	2383	0
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	32073	25844
6. Prihodi od kamata	677	505	0
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	505	0

040445937/000008

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2013. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Мали
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	1 - Мали

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.



TP ZVEZDA
ZORZA KLEMANSOA 19
BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVESTAJE 2012

Beograd,28.02.2013.g

ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Трговинско предузеће „Звезда“ а.д., Београд (у даљем тексту „Привредно друштво“) је основано 8. марта 1946. године, под називом Среско трговинско предузеће „Сремаг“.

Привредно друштво се 1963. године пословно повезује са трговинским предузећима: „Земунски текстил“, „Земунско гвожђарско предузеће“ и „Робна кућа“ и мења назив у Трговинско предузеће на мало и велико „Земун“. Новооснованом предузећу, 1. августа 1969. године приступа Трговинско предузеће „Радио-телевизор“ из Земуна, а 4. фебруара 1970. године и земунско Трговинско предузеће „Марија Бурсаћ“. Овако формирано ТП „Земун“ било је у саставу ТП „Центропром“, Београд од 6. маја 1976. године до 8. новембра 1989. године. Од тог датума, послује Друштвено трговинско предузеће „Звезда“ предузеће са потпуном одговорношћу.

Привредно друштво је уписано у регистар Трговинског суда у Београду под бројем Фи-10768/01, број регистарског улошка 1-3436-00. На основу поднетог захтева, Агенција за привредне регистре, 25. марта 2005. године доноси Решење број 6639/2005 којим се врши превођење Привредног друштва у Регистар привредних субјеката.

Претежна делатност Привредног друштва је 70200 - Изнајмљивање некретнина.

Матични број Привредног друштва је 07040792, а порески идентификациони број (ПИБ) је 100106013.

Седиште Привредног друштва је у Београду, улица Жоржа Клемансоа број 19.

На дан 31. децембра 2012. године, Привредно друштво је имало 4 запослених радника (31. децембра 2011. године - 7 запослених радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, бр.

46 од 2. јуна 2006. и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ”), као и Тумачења стандарда („Тумачења”) која су била на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор”) и Комитета за тумачења међународног финансијског извештавања („Комитет”), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у „Службеном гласнику РС”, бр.77 на дан 25. октобра 2010. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и Тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисног у МРС 1 „Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

На дан објављивања ових финансијских извештаја, следеће измене и допуне стандарда (МРС и МСФИ) биле су издате од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и обавезе су за примену у текућем периоду, који још увек нису званично преведене и усвојене у Републици Србији. Наведене измене и допуне на следеће стандарде:

- МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);

- МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- МСФИ 2 „Плаћања акцијама“ (измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друга измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- МРС 32 „Финансијски инструменти презентација“ (на снази за годишње периоде на дан или након 1. фебруара 2010. године); и
- Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ5, МСФИ8, МРС1, МРС7, МРС17, МРС36 и МРС39)које су резултат Пројекта квалитативног побољшања МСФИ и ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су обелодањене у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3.

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Остали пословни приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за дате попусте и порез на додату вредност.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање у износа у иностраној валути

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне и негативне курсне разлике.

3.

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за

утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата, обухватају порез на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања Привредног друштва се највећим делом односе на дугорочни закуп пословног објекта. Ово нематеријално улагање се отписује по стопи од 2% годишње, у складу са Уговором закљученим на период од 50 година.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема

Инвестиционим некретнинама сматрају се некретнине које власник држи ради остваривања зараде од издавања у закуп или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог.

Инвестиционе некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом прве примене МСФИ призната у износима базираним на ранијим рачуноводственим прописима Републике Србије који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности основних средстава применом општег индекса цена на мало и примену прописаних стопа амортизације. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2004. године признати по поменутој вредности умањеној за исправку вредности. Вредност инвестиционих некретнина, постројења и опреме на дан 31. децембра 2004. године преузета је као њихово почетно стање на дан 1. јануара 2005. године. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема се од 1. јануара 2005. године исказују по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по факури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које попусте и рабате.

Накнадни издаци за инвестиционе некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитног стандардног учинка (продужење корисног века трајања, повећање капацитета и др.). Трошкови сервисирања, техничког одржавања, мање поправке, не повећавају вредност средства, већ представљају расход периода.

3.6.

Амортизација

Инвестиционе некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања. Амортизација се обрачунава на набавну вредност некретнина, постројења и опреме.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме и примењене стопе амортизације су дати у следећем прегледу:

	Стопа амортизациј е у %
Инвестиционе некретнине	1.8-2.5
Канцеларијски намештај и опрема	10
Рачунари са припадајућом опремом	25
Остала опрема	10-25

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7.

Залихе

Залихе робе мере се по набавној вредности, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке.

3.8. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Привредног друштва, од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Привредно друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани се односе на учешћа у капиталу банака и остале дугорочне финансијске пласмане.

Улагања у хартије од вредности банака вредноване су по тржишној вредности. За учешћа у капиталу банака које се налазе у стечају или ликвидацији формирана је исправка вредности у пуном износу пласмана.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања исказана су по по њиховој номиналној вредности умањеној за исправку вредности на основу процене руководства Привредног друштва о њиховој вероватној наплативости.

Готовински еквиваленти и готовина

Готовинске еквиваленте и готовину Привредног друштва чине слободно расположива средства на текућем рачуну код банака у земљи.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности, а након тога исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног

друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекте на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности потраживања се врши на основу процене руководства Привредног друштва о њиховој вероватној наплативости ради свођења потраживања на њихову надокнадиву вредност.

• Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

• ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Приходи од закупнина	39 786	41,592

Приходи по основу префактурисања
трошкова у
складу са уговорима о закупу

9 077	7,519
<u>48 863</u>	<u>49,111</u>

• **ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Трошкови осталог материјала	24	16
Трошкови горива и енергије	6 311	4,321
	<u>6 335</u>	<u>4,337</u>

7. **ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	2 851	2,466
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	505	441
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	2 098	1,909
Остали лични расходи и накнаде	422	60
	<u>5 876</u>	<u>4,876</u>

8. **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Трошкови транспортних услуга	654	1,156
Трошкови услуга одржавања	1 615	1,827
Трошкови закупнина	1 082	896
Трошкови осталих производних услуга	867	997
Трошкови адвокатских услуга	2 001	1,713
Трошкови обезбеђења	1 294	947
Трошкови премија осигурања	303	256
Трошкови платног промета	62	63
Трошкови чланарина	11	9
Трошкови индиректних пореза и доприноса	1 952	1,264
Остали нематеријални трошкови	1 142	1,756

	10 983	10,884
--	--------	--------

9. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Расходи камата	2 383	2,562
Негативне курсне разлике	3 254	482
	5 637	3,044

10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Остали непоменути приходи	172	5

11. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Губици по основу продаје сопствених акција		-
Трошкови спорова		44
Остали непоменути расходи	148	10
	148	54

12. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	2012.	У хиљадама динара 2011.
Порески расход периода	(272)	(173)
Одложени порески расходи периода	(1 555)	(2,102)
		(1 827)
		(157)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	31. децембар 2012.	У хиљадама динара 31. децембар 2011.
Добитак пословне године	16 424	20,866
Усклађивање расхода у билансу успеха и расхода које признају порески прописи:		
- амортизација обрачуната у финансијским извештајима	5 086	5,055
- амортизација обрачуната за пореске сврхе	6 762	(6,573)
- расходи који нису настали у сврху обављања пословне делатности	<u>100</u>	-
Опорезива добит		19,348
Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине опорезиве добити	<u>14 848</u>	(13,584) 5,764
Пореска основица		
Обрачунат порез 10%	1 484	576
Износ умањења по основу улагања у основна средства	<u>1 040</u>	<u>(403)</u>
Порески расход периода	<u>445</u>	<u>173</u>

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Стање на почетку године	2 607	505
Повећање одложених пореских обавеза	1556	2,102
Остало		
Стање на крају године	<u>4163</u>	<u>2607</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Дугорочно право коришћења пословног објекта	Остала нематеријална улагања
Набавна вредност		
Стање 1. јануара 2012. године	<u>48 782</u>	148
POVECANJE		<u>100</u>

Стање 31. децембра 2012. године	48782	248
Исправка вредности		
Стање 1. јануара 2012. године	22 864	23
Амортизација	976	15
Стање 31. децембра 2012. године	23 840	38
Садашња вредност на дан:		
- 31. децембра 2012. године	24 942	210
- 1. јануара 2012. године	25 918	125

Дугорочно право коришћења пословног објекта на дан 31. децембра 2012. године износи 48,782 хиљаде динара и настало је 6. новембра 2002. године када је Привредно друштво са ЈП „Пословни простор Земун“, Земун закључило Уговор о преносу права привременог коришћења пословног објекта „Ичкава кућа“, са роком од 50 година. Предметни пословни објекат је потом дат у закуп физичким и правним лицима на период од 1 до 5 година.

14. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Постројења и опрема	У хиљадама динара	
		Дати аванси за постројењ а и опрему	Укупно
Набавна вредност			
Стање 1. јануара 2012. године	2746		2 746
Директне набавке			
Пренос са датих аванса за инвестиционе некретнине (напомена 15.)			
Стање 31. децембра 2012. године			
Исправка вредности			
Стање 1. јануара 2012. године	1495		1 495
Амортизација	413		413
Стање 31. децембра 2012. године	1908		1 908
Садашња вредност на дан:			

- 31. децембра 2012. године	<u>838</u>	<u>838</u>
- 1. јануара 2012. године	<u>1251</u>	<u>1251</u>

15. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	Инвестици оне некретни не	У хиљадама динара	
		Дати аванси за инвестиц ионе некретни не	Укупно
Набавна вредност			
Стање 1. јануара 2012. године	204 340	12 804	217 144
Директне набавке Пренос на постројења и опрему (напомена 14.)			
Стање 31. децембра 2012. године	<u>204 340</u>	<u>12 804</u>	<u>217 144</u>
Исправка вредности			
Стање 1. јануара 2012. године	100 722		100 722
Амортизација	<u>3 681</u>		<u>3 681</u>
Стање 31. децембра 2012. године	<u>104 403</u>		<u>104 403</u>
Садашња вредност на дан:			
- 31. децембра 2012. године	<u>99 937</u>	<u>12 804</u>	<u>112 741</u>
- 1. јануара 2012. године	<u>103 618</u>	<u>12 804</u>	<u>116 422</u>

16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	%	У хиљадама динара	
		31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Учешћа у капиталу повезаних правних лица:			
- „Krabby“ д.о.о., Београд	100%	-	-
Учешћа у капиталу банака	безначај ан	1 991	3,661
Исправка вредности учешћа у капиталу банака		<u>1 927</u>	<u>(3,072)</u>
		64	589

Потраживања по основу кредита
датих за
откуп станова

1 297	1,313
<u>1 361</u>	<u>1,902</u>

U toku 2012.g prodate su akcije Marfin banke -Beograd

17. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Роба у магацину	2 404	2,404
Дати аванси	208	294
	<u>2 613</u>	<u>2,698</u>

18. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	11 568	9,460
Потраживања од запослених	2 080	2,080
Остала потраживања	7 284	879
	<u>20 932</u>	<u>12,419</u>
Исправка вредности:		
- потраживања од купаца	(1 303)	(1,343)
- потраживања од запослених	(2 080)	(2,080)
	<u>(3 383)</u>	<u>(3,423)</u>
	<u>17 549</u>	<u>8,996</u>

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2012. године износе 14 925 хиљаде динара (31. децембра 2011. године – 7 615 хиљада динара) и односе се на потраживања по основу датих позајмица:

Комитент	Број уговора	Датум уговора	Каматна Стопа	Рок доспећа	Износ у хиљада ма динара
АК Kompresor а.д		29.05.20 12	Бескаматн а, валутна клаузула	365 дана	1 420

„FAP Famos“ д.о.о.,	27	13.01.20 10. 28.09.20 12 23.10.20 12	Бескаматн а, валутна клаузула	365 дана	65
„Šipad Komerc“	461 499	13.11.20 12 12.12.20 12	Бескаматн а, валутна клаузула	30 дана 30 дана 30 дана 30 дана 30 дана	
					5 300
„TRECA PETOLETKA	1252	31.12.20 12.	Бескаматн а, валутна клаузула	365 дана	340
„Винијум“ д.о.о., Чачак	687	02.12.20 10.	Бескаматн а валутна клаузула	2 године	500
„Мика стар ком“ д.о.о. Београд	738	28.12.20 10. 31.12.20 12	Бескаматн а валутна клаузула	365 дана	500
LILLY DROGERIE		01.06.20 12	Бескаматн а валутна клаузула	365	8 700

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина на дан 31. децембра 2012. године износе 267 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 788 хиљада динара) и у целости се односе на средства на текућем рачуну код домаће банке.

21. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал на дан 31. децембра 2012. године износи 138,065 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 138,065 хиљада динара) и у износу од 136,380 хиљада динара се односи на акцијски капитал док се износ од 1,685 хиљада динара односи на остали основни капитал.

Структура акцијског капитала, са стањем на дан 31. децембра 2011. и 2010. године је дата у наредном прегледу:

	<u>Број акција</u>	<u>% учешћа</u>
Трећа Петолетка, Београд	28 965	77.2
Компресор продаја аутомобила д.о.о., Београд	-	-
ТП Звезда а.д., Београд	3650	9.73
Физичка лица	4 906	13.07

37 521

100

Номинална вредност једне акције износи 3 хиљаде динара.

Према Решењу Агенције за привредне регистре од 5. децембра 2006. године (број БД 211367/2006) основни капитал Привредног друштва износи: новчани капитал у износу од ЕУР 1,582,223.23 по курсу на дан 31. маја 2004. године.

22. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по основу дугорочних кредита које на дан 31. децембра 2011. године износе 33,159 хиљада динара (31. децембра 2011. године –28 898 хиљада динара) се односе на обавезу према Volksbank а.д., Београд (деталније у наредном прегледу):

	Датум уговора	Годишњ а каматна стопа	Рок доспећа	У CHF	У хиљадам а динара
Volksbank а.д., Београд	5.3.2007.	7%	30. децембра 2015. у месечним ануитети ма	306 803	33 159

Средства одобреног кредита Привредно друштво је искористило за рефинансирање тада постојећег кредита.

23. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе на дан 31. децембра 2012. године износе 497 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 2 564 динара) и односе се на обавезе по примљеним позајмицама:

Комитент	Број уговора	Датум уговора	Каматна стопа	Рок доспећа	Износ у хиљадам а динара
ЗУ Апотеке „Lilly Drogerie“, Београд	612	2.11.2010.	Бескаматн а	365 дана	260
„Lilly Drogerie“ д.о.о., Београд		04.10.201 1	Бескаматн а	365 дана	236

**24. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ
ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за порез на додату вредност	622	660
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из		
набавке или на терет трошкова		51
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	183	303
	<u>805</u>	<u>1,014</u>

25. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

25.1 Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику углавном преко обавеза по дугорочним кредитима деноминованим у иностраној валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

25. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

25.2 Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на краткорочне финансијске пласмане и потраживања од купаца.

25.3 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

26. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

27. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2012. године, Привредно друштво води 6 судских спорова у којима се јавља као тужилац. На основу процене руководства Привредног друштва, укупна вредност спорова износи 4,044 хиљаде динара.

На дан 31. децембра 2012. године против Привредног друштва се води 12 судских спорова укупне процењене вредности у износу од 11 469 хиљада динара. Поменути спорови највећим делом односе се на спорове покренуте од стране физичких лица за поништај изјаве о одрицању права на отпремнину и захтев да се отпремнина исплати. На основу процене правне службе Привредног друштва не очекују се евентуални губици по овим споровима, стога Привредно друштво није извршило резервисања по овим споровима у финансијским извештајима за 2012. годину.

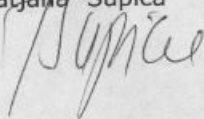
28. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	У динарима	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
ЕУР	113.7183	104.6409
ЦХФ	94.1922	85.9121
УСД	86.1763	80.8662

Izveštaj sastavio:

Tatjana Supica



zakonski zastupnik

DEJAN PETROVIC - direktor



Период извештавања:

од

01.01.2012

до

31.12.2012

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: TP ZVEZDA AD

Матични број (МБ): 07040792

Поштански број и место: 11000

BEOGRAD

Улица и број: ZORŽA KLEMANSOA 19

Адреса е-поште: tatjana.supica@lilly.rs

Интернет адреса: www.tpvezda.rs

Консолидовани/Појединачни: POJEDINAČNI

Усвојен (да/не): NE

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: TATJANA ŠUPICA

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 011/262-12-79

Факс: 011/3285-339

Адреса е-поште: tatjana.supica@lilly.rs

Презиме и име: PETROVIĆ DEJAN

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



БИЛАНС СТАЊА

на дан: 31.12.2012.

у издвоjenom iznosu

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	140.092	145.019
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II ГОСОВИЉИ	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УПАГАЊА	004	25.152	26.044
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	113.579	117.673
1. Некретнине, постројења и опрема	006	838	14.055
2. Инвестиционе некретнине	007	112.741	103.618
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010-011)	009	1.361	1.922
1. Учишће у капиталу	010	64	1.922
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1.297	0
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	35.712	20.132
I ЗАЛИХЕ	013	2.613	2.698
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	33.099	17.434
1. Потраживања	016	17.548	8.996
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	14.925	7.918
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	267	788
5. Порез на додату вредност и активна временска размичкења	020	358	33
B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
G. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	175.804	165.751
D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	175.804	165.751
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107-108-109-110)	101	135.500	123.002
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	138.060	138.060
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	19.170	2.438
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	0	406
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	14.770	18.591
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	36.500	36.500
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	36.130	40.142
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	21.096	34.060
1. Дугорочни кредити	114	20.198	33.159
2. Остале дугорочне обавезе	115	901	901
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	15.037	6.082
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	9.197	2.564
2. Обавезе по основу средстава измењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	1.251	518
4. Остале краткорочне обавезе	120	3.511	1.813
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска размичкења	121	805	1.014
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	273	173
B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	4.163	2.607
G. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	175.804	165.751
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА			



БИЛАНС УСПЕХА

04 01.01.2012. до 31.12.2012.

у милијардима динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	48.893	49.111
1. Приходи од продаје	202		
2. Приходи од активирања учника и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учника	204		
4. Смањење вредности залиха учника	205		
5. Остали пословни приходи	206	48.893	49.111
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	28.283	25.152
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	6.335	4.337
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	5.876	4.876
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	5.085	5.055
5. Остали пословни расходи	212	10.983	10.884
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	29.583	23.959
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	1.454	0
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	5.637	3.044
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	172	5
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	148	54
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	16.424	20.865
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	16.424	20.865
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	445	173
2. Одложени порески расходи периода	226	1.556	2.102
3. Одложени порески приходи периода	227		
4. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Б. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 + 225 - 226 + 227 - 228)	229	14.424	18.591
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
Д. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умалења (разводњена) зарада по акцији	234		

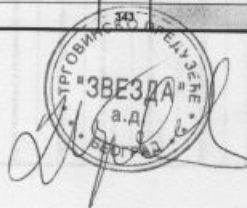


ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012 до 31.12.2012

у хиљадама денара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	301	52.716	56.962
2. Примљене камате из пословних активности	302		0
3. Остали приливи из редовног пословања	303	1.454	0
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	27.221	25.409
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	9.753	9.615
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	5.042	4.598
3. Плаћене камате	308	2.383	2.562
4. Порез на добитак	309	340	0
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	8.797	8.704
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	25.495	31.363
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	313	189	0
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	314	189	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	100	1.367
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	100	1.367
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	89	0
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	0	1.367
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)			
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	26.106	29.285
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	7.515	20.025
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333	18.590	281
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	26.106	29.285
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 326)	336	52.905	56.962
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	53.426	56.122
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	740
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	521	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	788	48
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	267	788



ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЗВЕЗДА“ А.Д., БЕОГРАД

Финансијски извештаји
31. децембар 2012. године и
Извештај независног ревизора

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 3
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	4
Биланс стања	5
Извештај о променама на капиталу	6
Извештај о токовима готовине	7
Напомене уз финансијске извештаје	8 – 25

Kralja Milana 16
11000 Beograd
Srbija

Tel/fax +381 11 3613 564
+381 11 3613 148
+381 11 3612 524

Email ekirevizija@uhy-ekirevizija.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима Трговинског предузећа „Звезда“ а.д., Београд

Извршили смо ревизију финансијских извештаја Трговинског предузећа „Звезда“ а.д., Београд (у даљем тексту „Привредно друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Привредног друштва је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сврхе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о односима и обелодањивањима датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказивања у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег ревизорског мишљења са резервом.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима Трговинског предузећа „Звезда“ а.д., Београд (наставак)

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напмени 15. уз финансијске извештаје, инвестиционе некретнине на дан 31. децембра 2012. године, износе 99,937 хиљада динара. Вредност наведених инвестиционих некретнина је заснована на примени рачуноводствених прописа Републике Србије важећих закључно са 31. децембром 2003. године, који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности основних средстава применом индекса раста цена на мало. С обзиром да инвестиционе некретнине нису биле предмет процене од стране независног проценитеља са стањем на дан 31. децембра 2012. године, односно на дан прве примене Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ), по нашем мишљењу, вредност инвестиционих некретнина не представља вредност која би се добила да је Привредно друштво применило Међународни рачуноводствени стандард (МРС) 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МСФИ 1 „Примена Међународних стандарда финансијског извештавања први пут“. На основу расположивих информација, нисмо били у могућности да утврдимо ефекте које на приложене финансијске извештаје може имати наведено одступање од МРС 16, МСФИ 1 и рачуноводствених прописа у Републици Србији. Поред тога, Привредно друштво није обелоданило информације о некретнинама, постројењима и опреми над којима је терет по основу залога као гаранција за измирење обавезе како се то захтева према МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ у делу који се односи на обелодањивање информација о некретнинама, постројењима и опреми.

Као што је обелодањено у напмени 18. уз финансијске извештаје, потраживања од купаца на дан 31. децембра 2012. године износе 11,568 хиљада динара. У оквиру ових потраживања садржана су потраживања од купаца у земљи која нису наплаћена у периоду дужем од једне године у износу од 1,188 хиљада динара за која Привредно друштво није извршило исправку вредности на терет осталих расхода у билансу успеха за 2012. годину, а ради њиховог свођења на надокнадиву вредност као што се то захтева према МРС 39 „Финансијски инструменти признавање и одмеравање“ у делу овог стандарда који се односи на „Умањење вредности и ненаплативост финансијских средстава“.

Као што је обелодањено у напмени 17. уз финансијске извештаје, залихе на дан 31. децембра 2012. године износе 2,404 хиљаде динара које садрже робу у магацину (залихе ликера). Наведене залихе робе су старије од три године и без промета су. Привредно друштво није извршило исправку вредности ових залиха да би се њихова вредност свела на нето оствариву вредност, као што се то захтева према МРС 2 „Залихе“. На основу расположивих информација нисмо били у могућности да утврдимо ефекте овог одступања од захтева из МРС 2 на приложене финансијске извештаје.

Одређене информације презентоване у извештајима токова готовине нису усаглашене са информацијама и износима које је Привредно друштво исказало у Билансу стања на дан 31. децембра 2012. године, билансу успеха и извештајима о променама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, што одступа од МРС 7 – „Извештај о токовима готовине“ и рачуноводствених прописа Републике Србије.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима Трговинског предузећа „Звезда“ а.д., Београд (наставак)

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте који на финансијске извештаје имају питања наведена у пасусима - Основе за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Трговинског предузећа „Звезда“ а.д., Београд на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће:

- (а) Као што је обелодањено у напомени 21. уз финансијске извештаје, акцијски капитал исказан у билансу стања на дан 31. децембра 2012. године износи 136,380 хиљада динара и није усаглашен са капиталом исказаним у Централном регистру хартија од вредности (112,563 хиљаде динара – 37.521 комада акција, номиналне вредности од 3 хиљаде динара) и код Агенције за привредне регистре (ЕУР 1,582,223.23 по курсу на дан 31. маја 2004. године).
- (б) Као што је обелодањено у напомени 21. уз финансијске извештаје Привредно друштво је у 2010. години стекло 3,650 сопствених акција укупне номиналне вредности 10,950 хиљада динара по цени од 36,500 хиљада динара.
- (в) Као што је обелодањено у напомени 29. уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2012. године против Привредног друштва се води 12 судских спорова укупне процењене вредности у износу од 11,488 хиљада динара. Поменути спорови највећим делом односе се на спорове покренуте од стране физичких лица за поништај изјаве о одрицању права на отпремнину и захтев да се отпремнина исплати. На основу процене правне службе Привредног друштва не очекују се евентуални губици по овим споровима, стога Привредно друштво није извршило резервисања по овим споровима у финансијским извештајима за 2012. годину.

Наше мишљење не садржи резерве по овим питањима.

Београд, 17. април 2013. године



Jovan Panić
Јован Панић
Овлашћени ревизор

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

	Напомене	2012.	2011.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Остали пословни приходи	5	48,863	49,111
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	6	(6,335)	(4,337)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	7	(5,876)	(4,876)
Трошкови амортизације	13, 14, 15	(5,086)	(5,055)
Остали пословни расходи	8	(10,983)	(10,884)
		<u>(28,280)</u>	<u>(25,152)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		<u>20,583</u>	<u>23,959</u>
Финансијски приходи		1,454	-
Финансијски расходи	9	(5,637)	(3,044)
Остали приходи	10	172	5
Остали расходи	11	(148)	(54)
		<u>(4,159)</u>	<u>(3,093)</u>
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>16,424</u>	<u>20,866</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Порески расход периода	126	(445)	(173)
Одложени порески расходи периода	12а	(1,555)	(2,102)
		<u>(2,000)</u>	<u>(2,275)</u>
НЕТО ДОБИТАК		<u>14,424</u>	<u>18,591</u>
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ (у динарима)		<u>384</u>	<u>495</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Ови финансијски извештаји одобрени су од стране руководства Привредног друштва и предати Агенцији за привредне регистре, Београд 25. фебруара 2013. године.

Потписано у име Привредног друштва ТП „Звезда“ а.д., Београд:

Директор

Дејан Петровић

Лице одговорно за
састављање финансијских извештаја

Татјана Шупица

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

	Напомене	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	13	25,152	26,044
Постројења и опрема	14	13,642	14,055
Инвестиционе некретнине	15	99,937	103,618
Дугорочни финансијски пласмани	16	1,361	1,902
		<u>140,092</u>	<u>145,619</u>
Обртна имовина			
Залихе	17	2,613	2,698
Потраживања	18	17,549	8,996
Краткорочни финансијски пласмани	19	14,925	7,615
Готовински еквиваленти и готовина	20	267	788
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		358	35
		<u>35,712</u>	<u>20,132</u>
Укупна актива		<u>175,804</u>	<u>165,751</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	21	138,065	138,065
Резерве		19,170	2,438
Ревалоризационе резерве		-	408
Нераспоређени добитак		14,770	18,591
Губитак		-	-
Откупљене сопствене акције		(36,500)	(36,500)
		<u>135,505</u>	<u>123,002</u>
Дугорочне обавезе			
Дугорочни кредити	22	20,198	33,159
Остале дугорочне обавезе		901	901
		<u>21,099</u>	<u>34,060</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	23	9,197	2,564
Обавезе из пословања	24	1,251	518
Остале краткорочне обавезе	25	3,511	1,813
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	26	805	1,014
Обавезе по основу пореза на добитак		273	173
		<u>15,037</u>	<u>6,082</u>
Одложене пореске обавезе	12в	<u>4,163</u>	<u>2,607</u>
Укупна пасива		<u>175,804</u>	<u>165,751</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

Основни капитал

	Акцијски капитал	Остали капитал	Резерве	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени добитак	Непокривени губитак	Откупљене сопствене акције	Укупно
Стање 1. јануара 2011. године	136,380	1,685	-	394	9,133	(4,713)	(36,740)	106,139
Корекција	-	-	-	-	-	-	240	240
Пренос Одлука о расподелени добити	-	-	2,438	-	(7,151)	4,713	-	-
Исплата дивиденде	-	-	-	-	(1,982)	-	-	(1,982)
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	18,591	-	-	18,591
Остало	-	-	-	14	-	-	-	14
Стање 31. децембра 2011. године	136,380	1,685	2,438	408	18,591	-	(36,500)	123,002
Стање 1. јануара 2012. године	136,380	1,685	2,438	408	18,591	-	(36,500)	123,002
Корекција	-	-	-	-	-	-	-	-
Пренос Одлука о расподела добити	-	-	16,732	-	(16,732)	-	-	-
Продаја акција	-	-	-	(408)	346	-	-	(62)
Исплата дивиденде	-	-	-	-	(1,859)	-	-	(1,859)
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	14,424	-	-	14,424
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2012. године	136,380	1,685	19,170	-	14,770	-	(36,500)	135,505

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године
 (У хиљадама динара)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Токови готовине из пословних активности		
Примљене камате из пословних активности	1,454	-
Остали приливи из редовног пословања	51,262	56,862
Исплате добављачима и дати аванси	(9,753)	(9,615)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(5,942)	(4,588)
Плаћене камате	(2,383)	(2,562)
Порез на добитак	(346)	
Плаћања по основу осталих јавних прихода	<u>(8,797)</u>	<u>(8,704)</u>
Нето прилив готовине из пословних активности	<u>25,495</u>	<u>31,393</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Продаја акција и удела (нето приливи)	189	-
Куповина нематеријалних улагања, некретнине, постројења и опреме	<u>(100)</u>	<u>(1,367)</u>
Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања	<u>89</u>	<u>(1,367)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Откуп сопствених акција и удела	-	-
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	(7,515)	(29,025)
Исплата дивиденди	<u>(18,590)</u>	<u>(261)</u>
Нето (одлив) готовине из активности финансирања	<u>(26,105)</u>	<u>(29,286)</u>
Нето/(одлив)/ прилив готовине	(521)	740
Готовина на почетку обрачуноског периода	<u>788</u>	<u>48</u>
Готовина на крају обрачуноског периода	<u>267</u>	<u>788</u>

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Трговинско предузеће „Звезда“ а.д., Београд (у даљем тексту „Привредно друштво“) је основано 8. марта 1946. године, под називом Среско трговинско предузеће „Срема“.

Привредно друштво се 1963. године пословно повезује са трговинским предузећима: „Земунски текстил“, „Земунско гвожђарско предузеће“ и „Робна кућа“ и мења назив у Трговинско предузеће на мало и велико „Земун“. Новооснованом предузећу, 1. августа 1969. године приступа Трговинско предузеће „Радио-телевизор“ из Земуна, а 4. фебруара 1970. године и земунско Трговинско предузеће „Марија Бурсаћ“. Овако формирано ТП „Земун“ било је у саставу ТП „Центропром“, Београд од 6. маја 1976. године до 8. новембра 1989. године. Од тог датума, послуже Друштвено трговинско предузеће „Звезда“ предузеће са потпуном одговорношћу.

Привредно друштво је уписано у регистар Трговинског суда у Београду под бројем Фи-10768/01, број регистарског улошка 1-3436-00. На основу поднетог захтева, Агенција за привредне регистре, 25. марта 2005. године доноси Решење број 6639/2005 којим се врши превођење Привредног друштва у Регистар привредних субјеката.

Претежна делатност Привредног друштва је 70200 - Изнајмљивање некретнина.

Матични број Привредног друштва је 07040792, а порески идентификациони број (ПИБ) је 100106013.

Седиште Привредног друштва је у Београду, улица Жоржа Клемансоа број 19.

На дан 31. децембра 2012. године, Привредно друштво је имало 5 запослених радника (31. децембра 2011. године - 6 запослених радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја и рачуноводствени метод**

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, бр. 46 од 2. јуна 2006. и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и Тумачења стандарда („Тумачења“) која су била на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“) и Комитета за тумачења међународног финансијског извештавања („Комитет“), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у „Службеном гласнику РС“, бр.77 на дан 25. октобра 2010. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја и рачуноводствени метод (наставак)

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и Тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнице („Службени гласник РС”, бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 „Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

На дан објављивања ових финансијских извештаја, следеће измене и допуне стандарда (МРС и МСФИ) биле су издате од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и обавезне су за примену у текућем периоду, који још увек нису званично преведене и усвојене у Републици Србији. Наведене измене и допуне се односе на следеће стандарде:

- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама” (прве измене, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друга измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Измене МРС 32 „Финансијски инструменти; презентација” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године); и
- Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36 и МРС 39) које су резултат Пројекта квалитативног побољшавања МСФИ и ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године;
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године и 1. јула 2011. године;
- Допуне МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године;
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти, презентација“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године;
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти; Обелодањивања“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године;

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја и рачуноводствени метод (наставак)

- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године.

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су обелодањене у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2 Упоредни подаци

У циљу усаглашавања са презентацијом података за претходни период извршене су одређене рекласификације података презентованих у финансијским извештајима за 2012. годину.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Остали пословни приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за дате попусте и порез на додату вредност.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа у иностраној валути

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне и негативне курсне разлике.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања Привредног друштва се највећим делом односе на дугорочни закуп пословног објекта. Ово нематеријално улагање се описује по, стопи од 2% годишње, у складу са Уговором закљученим на период од 50 година.

3.4. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема

Инвестиционим некретнинама сматрају се некретнине које власник држи ради остваривања зараде од издавања у закуп или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог.

Инвестиционе некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом прве примене МСФИ призната у износима базираним на ранијим рачуноводственим прописима Републике Србије који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности основних средстава применом општег индекса цена на мало и примену прописаних стопа амортизације. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2004. године признати по поменутој вредности умањеној за исправку вредности. Вредност инвестиционих некретнина, постројења и опреме на дан 31. децембра 2004. године преузета је као њихово почетно стање на дан 1. јануара 2005. године. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема се од 1. јануара 2005. године исказују по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које попусте и рабате.

Накнадни издаци за инвестиционе некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитног стандардног учинка (продужење корисног века трајања, повећање капацитета и др.). Трошкови сервисирања, техничког одржавања, мање поправке, не повећавају вредност средства, већ представљају расход периода.

3.5. Амортизација

Инвестиционе некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања. Амортизација се обрачунава на набавну вредност некретнина, постројења и опреме.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме и примењене стопе амортизације су дати у следећем прегледу:

	Стопа амортизације у %
Инвестиционе некретнине	1.8-2.5
Канцеларијски намештај и опрема	10
Рачунари са припадајућом опремом	25
Остала опрема	10-25

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.6. Залихе**

Залихе робе мере се по набавној вредности, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке.

3.7. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Привредног друштва, од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Привредно друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани се односе на учешћа у капиталу банака и остале дугорочне финансијске пласмане.

Улагања у хартије од вредности банака вредноване су по тржишној вредности. За учешћа у капиталу банака које се налазе у стечају или ликвидацији формирана је исправка вредности у пуном износу пласмана.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања исказана су по њиховој номиналној вредности умањеној за исправку вредности на основу процене руководства Привредног друштва о њиховој вероватној наплативости.

Готовински еквиваленти и готовина

Готовинске еквиваленте и готовину Привредног друштва чине слободно расположива средства на текућем рачуну код банака у земљи.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности, а након тога исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом (од 1. јануара 2013. године стопа пореза на добитак износи 15%). Пореска основица у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисне пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата, обухватају порез на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекте на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности потраживања се врши на основу процене руководства Привредног друштва о њиховој вероватној наплативости ради свођења потраживања на њихову надокнадиву вредност.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Приходи од закупнина	39,786	41,592
Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу	9,077	7,519
	<u>48,863</u>	<u>49,111</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2012. године

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови осталог материјала	24	16
Трошкови горива и енергије	6,311	4,321
	<u>6,335</u>	<u>4,337</u>

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	2,851	2,466
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	505	441
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	2,098	1,909
Остали лични расходи и накнаде	422	60
	<u>5,876</u>	<u>4,876</u>

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови транспортних услуга	654	1,156
Трошкови услуга одржавања	1,615	1,827
Трошкови закупнина	1,082	896
Трошкови осталих производних услуга	865	997
Трошкови адвокатских услуга	2,001	1,713
Трошкови обезбеђења	1,294	947
Трошкови премија осигурања	303	256
Трошкови платног промета	62	63
Трошкови чланарина	11	9
Трошкови индиректних пореза и доприноса	1,952	1,264
Остали нематеријални трошкови	1,144	1,756
	<u>10,983</u>	<u>10,884</u>

9. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Расходи камата	2,383	2,562
Негативне курсне разлике	3,254	482
	<u>5,637</u>	<u>3,044</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Остали непоменути приходи	116	5
Приходи од усклађивања вредности потраживања	40	-
Приходи из ранијих година	13	-
Остало	3	-
	<u>172</u>	<u>5</u>

11. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Обезвређење краткорочних финансијских пласмана	100	-
Трошкови спорова	-	44
Остали непоменути расходи	-	10
Расходи из ранијих година	48	-
	<u>148</u>	<u>54</u>

12. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Порески расход периода	(445)	(173)
Одложени порески расходи периода	(1,555)	(2,102)
	<u>(2,000)</u>	<u>(2,275)</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Добитак пословне године	16,424	20,866
Усклађивање расхода у билансу успеха и расхода које признају порески прописи:		
- амортизација обрачуната у финансијским извештајима	5,086	5,055
- амортизација обрачуната за пореске сврхе	(6,762)	(6,573)
- исправка вредности потраживања	100	-
Опорезива добит	14,848	19,348
Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине опорезиве добити	-	(13,584)
Пореска основица	14,848	5,764
Обрачунат порез 10%	1,484	576
Износ умањења по основу улагања у основна средства	(1,039)	(403)
Порески расход периода	<u>445</u>	<u>173</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

12. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Стање на почетку године	2,607	505
Повећање одложених пореских обавеза	1,555	2,102
Корекција ради заокружења	1	-
Стање на крају године	4,163	2,607

13. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара		
	Дугорочно право коришћења пословног објекта	Остала нематеријална улагања	Укупно
Набавна вредност			
Стање 1. јануара 2012. године	48,782	149	48,931
Набавке у току године	-	100	100
Стање 31. децембра 2012. године	48,782	249	49,031
Исправка вредности			
Стање 1. јануара 2012. године	22,887	-	22,887
Амортизација	992	-	992
Стање 31. децембра 2012. године	23,879	-	23,879
Садашња вредност на дан:			
- 31. децембра 2012. године	24,903	249	25,152
- 1. јануара 2012. године	25,895	149	26,044

Дугорочно право коришћења пословног објекта на дан 31. децембра 2012. године износи 48,782 хиљаде динара и настало је 6. новембра 2002. године када је Привредно друштво са ЈП „Пословни простор Земун“, Земун закључило Уговор о преносу права привременог коришћења пословног објекта „Ичкова кућа“, са роком од 50 година. Предметни пословни објекат је потом дат у закуп физичким и правним лицима на период од 1 до 5 година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2012. године

14. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара		
	Постројења и опрема	Дати аванси за постројења и опрему	Укупно
Набавна вредност			
Стање 1. јануара 2012. године	2,746	12,804	15,550
Директне набавке	-	-	-
Стање 31. децембра 2012. године	<u>2,746</u>	<u>12,804</u>	<u>15,550</u>
Исправка вредности			
Стање 1. јануара 2012. године	1,495	-	1,495
Амортизација	413	-	413
Стање 31. децембра 2012. године	<u>1,908</u>	<u>-</u>	<u>1,908</u>
Садашња вредност на дан:			
- 31. децембра 2012. године	<u>838</u>	<u>12,804</u>	<u>13,642</u>
- 1. јануара 2012. године	<u>1,251</u>	<u>12,804</u>	<u>14,055</u>

15. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	У хиљадама динара	
	Инвестиционе некретнине	
Набавна вредност		
Стање 1. јануара 2012. године		204,338
Директне набавке		-
Стање 31. децембра 2012. године		<u>204,338</u>
Исправка вредности		
Стање 1. јануара 2012. године		100,720
Амортизација		3,681
Стање 31. децембра 2012. године		<u>104,401</u>
Садашња вредност на дан:		
- 31. децембра 2012. године		<u>99,937</u>
- 1. јануара 2012. године		<u>103,618</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2012. године

16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	%	У хиљадама динара	
		31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Учешћа у капиталу банака	безначајан	1,991	3,661
Исправка вредности учешћа у капиталу банака		(1,927)	(3,072)
		64	589
Потраживања по основу кредита датих за откуп станова		1,297	1,313
		1,361	1,902

17. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Роба у магацину	2,404	2,404
Дати аванси	209	294
	2,613	2,698

18. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	11,568	9,460
Потраживања од запослених	2,080	2,080
Потраживања из специфичних послова – преузимање дуга	7,284	747
Остала потраживања	-	132
	20,932	12,419
Исправка вредности:		
- потраживања од купаца	(1,303)	(1,343)
- потраживања од запослених	(2,080)	(2,080)
	(3,383)	(3,423)
	17,549	8,996

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2012. године износе 14,925 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 7,615 хиљада динара) и односе се на потраживања по основу датих позајмица:

Комитент	Број уговора	Датум уговора	Каматна Стопа	Рок доспећа	Износ у хиљадама динара
Lilly Drogerie. д.о.о., Београд	-	31.05.2012	Бескаматна, валутна клаузула	365 дана	7,300
АК Компресор а.д., Београд	534	29.05.2012.	Бескаматна	365 дана	1,420
FAP Famos д.о.о., Београд	27	13.01.2010.	Бескаматна, валутна клаузула	365 дана	65
Шипад Комерц, д. о.о., Београд	499	23.10.2012.	Бескаматна, валутна клаузула	30 дана	1,300
Шипад Комерц, д.о.о., Београд	614	12.12.2012.	Бескаматна, валутна клаузула	30 дана	1,600
Шипад Комерц, д.о.о., Београд	540	13.11.2012.	Бескаматна, валутна клаузула	30 дана	1,600
Шипад Комерц, д.о.о., Београд	остало	-	Бескаматна, валутна клаузула	30 дана	800
Винијум д.о.о., Чачак	687	02.12.2010.	Бескаматна валутна клаузула	2 године	500
Остало	-	-	-	-	340
					<u>14,925</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина на дан 31. децембра 2012. године износе 267 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 788 хиљада динара) и у целости се односе на средства на текућем рачуну код домаће банке.

21. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал на дан 31. децембра 2012. године износи 138,065 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 138,065 хиљада динара) и у износу од 136,380 хиљада динара се односи на акцијски капитал док се износ од 1,685 хиљада динара односи на остали основни капитал.

Структура акцијског капитала, са стањем на дан 31. децембра 2012. и 2011. године је дата у наредном прегледу:

	31. децембар 2012. године		31. децембар 2011. године	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Трећа Петолетка, Београд	28.965	77.20	19.942	53.15
Компресор продаја аутомобила д.о.о., Београд	-	-	8.011	21.35
ТП Звезда а.д., Београд	3.650	9.73	3.650	9.73
Физичка лица	4.906	13.07	5.918	15.77
	<u>37.521</u>	<u>100.00</u>	<u>37.521</u>	<u>100.00</u>

Номинална вредност једне акције износи 3 хиљаде динара.

Према Решењу Агенције за привредне регистре од 5. децембра 2006. године (број БД 211367/2006) основни капитал Привредног друштва износи: новчани капитал у износу од ЕУР 1,582,223.23 по курсу на дан 31. маја 2004. године.

22. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Дугорочни кредити у земљи:		
- Sberbank a,d, Srbija, Beograd	<u>28,898</u>	<u>33,159</u>
Текуће доспеће дугорочног кредита (напомена 23.)		
- Sberbank a,d, Srbija, Beograd	<u>(8,700)</u>	<u>-</u>
	<u>20,198</u>	<u>33,159</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

22. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

Обавеза по основу дугорочних кредита која на дан 31. децембра 2012. године износи 20,198 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 33,159 хиљада динара) детаљније је приказана у наредној табели:

	Датум уговора	Годишња каматна стопа	Рок доспећа	У CHF	У хиљадама динара
Sberbank a.d, Srbija, Beograd	5.3.2007.	7%	31. децембра 2015. у месечним ануитетима	214,437	20,198

Средства одобреног кредита Привредно друштво је искористило за рефинансирање тада постојећег кредита.

23. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Текуће доспеће дугорочног кредита (напомена 22.)	8,700	-
Остале краткорочне позајмице:		
ЗУ Апотеке „Lilly Drogerie“, Београд	260	2,327
„Lilly Drogerie“ д.о.о., Београд	237	237
	<u>9,197</u>	<u>2,564</u>

24. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Добаљачи у земљи	1,249	517
Примљени аванси	2	1
	<u>1,251</u>	<u>518</u>

25. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе које на дан 31. децембра 2012. године износе 3,511 хиљада динара (31. децембар 2011. године – 1,813 хиљаде динара) највећим делом, у износу од 3,170 хиљада динара, се однесе на обавезе за дивиденде.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

26. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за порез на додату вредност	622	660
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	38	51
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	145	303
	<u>805</u>	<u>1,014</u>

27. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

27.1 Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику углавном преко обавеза по дугорочним кредитима деноминираним у иностраној валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курсева страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

27.2 Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на краткорочне финансијске пласмане и потраживања од купаца.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2012. године

27. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ (наставак)

27.3 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

28. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

29. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2012. године, Привредно друштво води 6 судских спорова у којима се јавља као тужилац. На основу процене руководства Привредног друштва, укупна вредност спорова износи 4,044 хиљаде динара.

На дан 31. децембра 2012. године против Привредног друштва се води 12 судских спорова укупне процењене вредности у износу од 11,488 хиљада динара. Поменути спорови највећим делом односе се на спорове покренуте од стране физичких лица за поништај изјаве о одрицању права на отпремнину и захтев да се отпремнина исплати. На основу процене правне службе Привредног друштва не очекују се евентуални губици по овим споровима, стога Привредно друштво није извршило резервисања по овим споровима у финансијским извештајима за 2012. годину.

30. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	У динарима	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
ЕУР	113.7183	104.6409
ЦХФ	86.1763	85.9121
УСД	94.1922	80.8662

TP ZVEZDA AD BEOGRAD
ZORZA KLEMANSOA 19
MAT. BR . 07040792
PIB 100106013
SIFRA DELATNOSTI 70200

Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja:

TATJANA ŠUPICA – diplomirani ekonomista
Radno mesto: šef računovodstva
Mail adresa tatjana.supica@lilly.rs
telefon 011/32 85 344

Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu
DEJAN PETORVIĆ – diplomirani ekonomista
Mail adresa: dejan.petrovic@akkompresor.rs
telefon 011/32 85 344

IZJAVA

Kojom izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2012.g sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i ui u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije i da finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.



Tatjana Šupica

5. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU TP ZVEZDA AD ZA 2012.G

I OPŠTI PODACI	
1. Poslovno ime: Sedište i adresa: Matični broj: PIB:	"TP ZVEZDA" AD ZORZA KLEMANSOA 19 7040792 100106013
WEB site: e-mail adresa	www.tpvezdaad.rs tpvezdaad@eunet.yu
Broj i datum rešenja o upisu u registar privr.subjekata	br. 6639 12.07.2005.
Delatnost (Sifra i opis)	70200 Izdavanje u zakup poslovnog prostora
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2012. godine)	6
Vrednost osnovnog kapitala:	138.065.00
Broj i vrsta izdatih akcija	37521
Broj akcionara na dan 31.12.2012	169
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2012. godinu	EKI REVIZIJA doo Beograd
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA	
1. Odbor direktora	
<i>Ime, prezime i prebivalište</i>	<i>Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava</i>
RADOVAN PETKOVIĆ Beograd	dipl. Ekon. zamenik direktora LILLY DROGERIE
Srđan Mladenović Beograd	maš.tehn.dir. Sek. za razvoj LILLY DROGERIE
Nataša Radović Beograd	dipl.geog. Dir. Mark. LILLY DROGERIE

III - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Uprava konstatuje da je poslovanje obavljeno u skladu s usvojenom poslovnom politikom

Podaci o neto dobiti

u 2012.g ostvarena je neto dobit u iznosu od 14 424 hiljada dinara, a u 2011.g 18 591 hiljada dinara i glavnom su ostvareni prihodi od zakupa

Analiza prihoda i rashoda u 2011.g i 2012.g

	U hiljadama dinara	
	2011.	2012.
Prihodi od zakupnina	49111	48 863
poslovni prihodi	49111	48 863



RASHODI	2011.G	2012.G
Poslovni rashodi	25 152	28 280
Finansijski rashodi	3 044	1 454
Ostali rashodi	5	172

U toku 2012.g društvo je vršilo ulaganja u održavanje nekretnina s ciljem konkurentnosti na tržištu pošto je osnovni izvor prihoda prihod od zakupa objekata.

III-A ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA RASHODA I REZULATATA POSLOVANJA SA POSEBNIM OSVRTOM NA ZNAČAJNE POKAZATELJE POSLOVANJA I USPEŠNOSTI

Navode se značajni pokazatelji poslovanja kao što su pokazatelji likvidnosti, solventnosti, neto obrtni kapital, pokazatelji profitabilnosti i drugi, primereni osnovnoj delatnosti izdavaoca.

I POKAZATELJI FINANSIJSKE STRUKTURE	AOP	2012	2011
PRINOS NA UKUPNI KAPITAL	223/101	0.12	0.17
NETO PRINOS NA SOPSTVEN KAPITAL	229/101	0.11	0.15
POSLOVNI DOBITAK	213	16 424	29733
STEPEN ZADUŽENOSTI	113/101	0.16	0.38
POSLOVNI DOBITAK	213	20 583	29959
II POKAZATELJI LIKVIDNOSTI			
Likvidnost I stepena (trenutna) K.2.1.	019/116	0.02	0.00
Likvidnost II stepena (tekuća) K.2.2. Acid test	(012-013)/116	2.20	2.87
Likvidnost III stepena (opšta) K.2.3. Bankarski racio	012/116	2.38	0.13
III NETO OBRNI FOND			
NOF	101+113-001	16 512	-11443
IV POKAZATELJI USPEŠNOSTI			
Stopa bruto dobiti	223/ (201+215+217)	0.32	0.42
Stopa neto dobiti	229/ (201+215+217)	0.29	0.38
Ekonomičnost poslovanja K.4.3.	201/207	1.73	1.95
Rentabilnost ukupnog kapitala	223/101	0.12	0.17
Koeficijent obrta ukupnog kapitala K.4.5.	(201+215+217)/ 101	0.37	0.40
ODNOS OSNOVNIH SREDSTAVA I SOPSTVENIH IZVORA	007/101	0.83	0.84



IV OCEKIVANI RAZVOJ DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU

U narednom periodu ne očekuje se promena u poslovnoj politici društva, samim tim ne očekuje se neizvesnost u naplati prihoda, a ne očekuju se ni troškovi koji bi mogli značajno uticati na finansijsku poziciju društva

V VAZNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Nema ih

VI ZNAČAJNIJI POSLOVI S POVEZANIM LICIMA

Privredno društvo nema konsolidovane izveštaje ali ulazi u konsolidaciju privrednog društva Treća petoletka d.o.o. Beograd koje je na dan 31.12.2012.g. posedovalo 53.14% akcija društva

- ostalih aktivnosti nije bilo

VII AKTIVNOSTI DRUSTVA NA POLJU ISTRAZIVANJA I RAZVOJA

Konstantno se prati stanje i kretanje na trzistu zakupa nekretnina

3. SOPSTVENE AKCIJE

Izvršen je otkup 3 650 sopstvenih akcija koje se u knjigama vode po nabavnoj vrednosti - vrednost u knjigama 36 500 hiljada dinara, a nominalna vrednost jedne akcije iznosi 3 000,00 dinara

NAPOMENA: finansijski i revizorski izveštaj za 2012.g nisu usvojeni od strane Skupštine društva i ne posedujemo Odluke o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka i o usvajanju finansijskih izveštaja. Navedene Odluke ce biti usvojene na redovnoj godišnjoj Skupštini

Napomena društvo odgovara za tačnost i istinitost navedenih podataka u ovom izveštaju

DIREKTOR:
DEJAN PETROVIĆ

