

BILANS USPEHA

u periodu od 01. 01. 2012. godine do 31. 12. 2012. godine.

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Predhodna godina
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	201		37635	33512
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)				
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		36607	33163
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		744	
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		284	349
	II. POSLOVNI RASHODI (od 208 do 212)	207		33730	29444
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		1416	1376
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		24540	22665
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1162	1151
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		6612	4252
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		3905	4068
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		867	450
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		597	461
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1631	134
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218			52
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219		5806	4139
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		5806	4139
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		568	422
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		451	21
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		4787	3696
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231		1333	1029
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232		3454	2667
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

BILANS STANJA
na dan 31. 12. 2012. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Predhodna godina
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	AKTIVA				
	IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		45719	33677
	A.STALNA				
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		14476	14476
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		29254	17399
020,022,023,026,027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		21930	17271
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		7324	128
021,025,027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1989	1802
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		1989	1802
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		9320	8466
10 do 13, 15	I ZALIHE	013		744	
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		8576	8466
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		4944	7813
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2834	424
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		798	229
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		1468	1919
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		56507	44062
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		56507	44062
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		56244	7033
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		46089	41302
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		33167	33167
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1594	1594
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		11328	6541
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		10418	2760
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		223	223
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113		1749	

414, 415	1. Dugoročni krediti	114		1749	
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		8446	2537
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2799	
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		2250	275
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		2137	1918
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		1077	20
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		183	324
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124		56507	44062
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		56244	7033

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	47.094	29.015
1. Продаја и примљени аванси	302	39.787	28.170
2. Примљене камате из пословних активности	303	5	1
3. Остали приливи из редовног пословања	304	7.302	844
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	44.870	28.852
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	18.969	5.904
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	24.595	22.442
3. Плаћене камате	308	3	
4. Порез на добитак	309	709	159
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	594	347
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	2.224	163
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)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
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		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
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		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	47.094	29.015
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	44.870	28.852
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	2.224	163
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	424	392
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	726	329
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	540	460
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	2.834	424

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
	Осносни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Ревалоризационе резерве (рачун 330 и 331)	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	Нераспоређени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	23136	414	10031	427	440	62	453	1532	466	479	492	505	2845	518	531	544	37606	557
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428	441		454		467	480	493	506		519	532	545		558
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429	442		455		468	481	494	507		520	533	546		559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	23136	417	10031	430	443	62	456	1532	469	482	495	508	2845	521	534	547	37606	560
Укупна повећања у претходној години	405		418		431	444		457		470	483	496	509	3696	522	535	548	3696	561
Укупна смањења у претходној години	406		419		432	445		458		471	484	497	510		523	536	549		562
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	23136	420	10031	433	446	62	459	1532	472	485	498	511	6541	524	537	550	41302	563
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434	447		460		473	486	499	512		525	538	551		564
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435	448		461		474	487	500	513		526	539	552		565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	23136	423	10031	436	449	62	462	1532	475	488	501	514	6541	527	540	553	41302	566
Укупна повећања у текућој години	411		424		437	450		463		476	489	502	515	4787	528	541	554	4787	567
Укупна смањења у текућој години	412		425		438	451		464		477	490	503	516		529	542	555		568
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	23136	426	10031	439	452	62	465	1532	478	491	504	517	11329	530	543	556	46099	569

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

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

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

Analiza prihoda					
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	% učešća				
Prihodi :	2012	2011	2012	2011	2012/2011 (indeks)
Poslovni prihodi	37635	33512	93,78	98,29	1,123030556
Finansijski prihodi	867	450	2,15	1,14	1,926666667
Ostali prihodi	1631	134	4,07	0,57	12,17164179
Ukupno	40133	34096	100,0	100,0	15,22
Prihodi od prodaje (delatnost)					
Prihod od prodaje proizvoda					
Usluge	36607	33164	91,22	98,96	1,103817392
Ukupno	36607	33164	91,22	98,96	1,10
Prihodi od prodaje (tržišta)					
Prodaja u zemlji					
Prodaja u inostranstvu	36607	33164	91,22	98,96	1,103817392
Ukupno	36607	33164	91,22	98,96	1,10

Analiza rashoda					
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	% učešća				
Rashodi :	2012	2011	2012	2011	2012/2011 (indeks)
Poslovni rashodi	33730	29444	98,26	98,29	1,145564461
Finansijski rashodi	597	461	1,74	1,54	1,295010846
Ostali rashodi		52		0,17	0
Ukupno	34.327	29.957	100,00	100,00	2,44
Poslovni rashodi					
Troskovi materijala	1416	1376	4,20	4,67	1,029069767
Troskovi zarada naknada zarada i ostali licni	24540	22665	72,76	76,98	1,082726671
Troskovi amortizacije i rezervisanja	1162	1151	3,43	3,91	1,009556907
Ostali poslovni rashodi	6612	4252	19,61	14,44	1,555032926
Ukupno	33.730	29.444	100,00	100,00	4,68

Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%
	2012	2011	
Rezultat poslovanja	2012	2011	2012/2011 (indeks)
Poslovni dobitak/gubitak	3905		
Finansijski dobitak/gubitak	270		
Ostali dobitak/gubitak	1631	21	77,666666667
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	5806	4139	1,402754288
Porez na dobit	1019	422	2,414691943
Neto dobitak/gubitak	4787	3696	1,295183983

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja		
Opis	Racio analiza	%

2.4.	Rezultat poslovanja	2012	2011	2011/2010 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital)	12,60%	10,02	0,01257485
	Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	6,91		
	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobitak/kapital)	10,39%	8,95	0,011608939
	Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva)	18,44%	6,26%	2,945686901
	I stepen likvidnosti(gotovinski ekvivalent I gotovina/kratkorocneobaveze)	33,55%	17,00%	1,973529412
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja plasmani I gotovina/katkoročne obaveze)	1,02%	334,00%	0,003053892

		Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2012	2011	2012/2011 (indeks)
	Neto obratni kapital (obrtna imovina (bez odloženih poreskih sredstava)-kratkoročne obaveze)	874	5929	0,147411031

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

3 Glavni kupci,dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2012	2011	2012/2011 (indeks)
1	„Bimex“ Celje	/	33164	
2	„Biluks“ Celje	36607	/	
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

Mogu se navesti kupci koji učestvuju u ukupnom prihodu društva npr.više od 10%.Utvrđuje se koliko je tačno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine.Takođe ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga što je taj iznos kod domaćih kupaca najčešće uključen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike,već se mora utvrditi ostvareni prihod

4 Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)			Razlog promene
	2012	2011	2012/2011 (indeks)	
Nematerijalna ulaganja				
Dugorocni finansijski plasmani	1989	1802	1,10377358	Zbog revalorizacije otplatnih rata za stanove
Kratkorocna potrazivanja plasmani i gotvina	8576	8466	1,01299315	Zbog povećanja gotovine
Kratkorocne obaveze	8446	2537	3,32912889	Zbog povećanja obaveze po kratkoročnim kreditima i obaveze prema dobavljačima
Neto dobitak	4787	3696	1,29518398	Zbog povećanja prihoda

5	Informacije o stanju(broj u %)sticanju,prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva
---	---	--

6	Iznos nacin formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi
---	--	---

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

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu (u hiljadama dinara)	Realizacija poslovnih prihoda u iznosu od 45.162 rsd Ostvarenje neto dobitka u iznosu od 5.744 rsd, ili povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 20%
----	---	---

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

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

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

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	OD DANA BILANSIRANJA DO DANA PODNOŠENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH IZVEŠTAJA
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Ne postoji rizik od neizvesnosti naplate potraživanja
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	
4.	Sudki sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	NEMA BITNIH PROMENA U ODNOSU NA PODATKE SADRŽANE U PROSPEKTU

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima – usluge (u hiljadama dinara)	36607
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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

„PROEL“ ad, za proizvodnju, trgovinu i zastupanja, Požarevac

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2012. GODINU

OSNIVANJE I DELATNOST

1.

Preduzeće „PROEL“ je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 15548/2005 od 26. 05. 2005. godine.

Društvo je osnovano 13. 12. 2002. godine.

Godine 1947. osnovano je kao zanatska radionica pod nazivom “Jadran” koja je kasnijim razvojem prerasla u preduzeće koje se bavilo štamparstvom pod novim nazivom “Prosveta”. Poštujući nov model profitne ekonomije “Prosveta” biva privatizovana 13. 12. 2002. godine.

Preduzeće “Prosveta” formirano je kao akcionarsko društvo i dobija novi kapital, iskustvo i saradnju sa stranim partnerima. U poslovanju dolazi do promena na tržištu zbog čega je primorano da počne sa novom delatnošću. Vremenom se pokazalo da je preduzeće u pravom trenutku počelo sa dodatnom delatnošću, jer situacija, što se tiče štamparstva je postala sve teža, tako da preduzeće 28. 12. 2005. godine menja delatnost i glavna delatnost postaje proizvodnja elektronskih elemenata. Dana 18. 05. 2006. godine preduzeće “Prosveta” menja naziv u “Proel” ad za proizvodnju, trgovinu i zastupanja.

Društvo se bavi proizvodnjom elektronskih elemenata.

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

Sedište Društva je u Požarevcu, ulica Draže Markovića 25.

Poreski identifikacioni broj Društva je 101970481.

Matični broj Društva je 07143443.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini bio je 45 (prosečan broj zaposlenih u 2011. godini bio je 43).

OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS“, br. 46/2006 i 111/2009 godine), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010 -16 od 25. oktobra 2010 godine) utvrđen je prevod osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI, koji su izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine. Rukovodstvo Društva procenjuje uticaj promena MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda na finansijske izveštaje. Izmene i dopune postojećih MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS novim, koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2009. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u toku 2010. godine, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MRS i MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti Društva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010 i 101/2012), koji odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MRS i MSF. Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje i statistički aneks.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. RSD predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS i MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama i/ili napomenama uz finansijske izveštaje.

2.2. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu kursne razlike

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2012. godinu, koji su bili predmet revizije.

2.4. Poslovni prihodi

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

/a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;

/b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;

/c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;

/d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i

/e/ kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

2.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

/a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;

/b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);

/c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;

/d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;

/e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

2.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Drugi troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod.

2.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

2.8. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

2.9. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patentni, licence i slična prava; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjeno, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, a knjigovodstvena vrednost ove imovine se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38 – „Nematerijalna imovina“, (paragraf 21).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna ulaganja prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

2.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

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

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- se nabavna vrednost/cena koštanja tog sredstva može pouzdano utvrditi.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

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

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povrati. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjeno, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu.

Gradsko građevinsko zemljište, zbog prava korišćenja, vodi se kao nematerijalna ulaganja dok se ne izvrši konverzija zemljišta iz prava korišćenja u pravo svojine.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

2.11. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od narednog dana u odnosu na dan kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost.

Preostala vrednost je neto iznos koji društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2012	2011
Građevinski objekti	1,8% i 2,5%	1,8% i 2,5%
Pogonska oprema	Od 8% do 16,5%	Od 8% do 16,5%
Računari i pripadajuća oprema	20%	20%
Vozila		

Nematerijalna ulaganja	2012 14476	2011 14476
------------------------	---------------	---------------

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

2.12. Zalihe

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje.

Neto prodajna vrednost je dogovorena.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

2.13. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

2.14. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

2.15. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene .

2.16. Naknade zaposlenima

2.16.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

2.16.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 61/05) i Pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu samostalnog obračuna.

2.16.3. Učešće u dobiti zaposlenih

Društvo priznaje obaveze i trošak za učešće u dobiti zaposlenih u skladu sa Odlukom Upravnog odbora ili drugom odlukom rukovodstva Društva.

2.17. Porez na dobit

2.17.1. Tekući porez

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik Republike Srbije“ br. 18/10). Porez na dobit obračunat je po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja (za velika i srednja pravna lica), s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza, odnosno u visini od 40% izvršenog ulaganja (za mala pravna lica), a najviše do 70% obračunatog poreza, u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, najviše do 50% (za velika i srednja pravna lica), odnosno 70% (za mala pravna lica) obračunatog poreza u tom poreskom periodu, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina. Zatečeni poslovni gubici u poreskim bilansima, pre donošenja pomenutog zakona, mogu se prenositi na račun budućih dobiti u rokovima koji su važili u vreme njihovog iskazivanja.

2.17.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnovice imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita

iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

2.18. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaočima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

2.19. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društvu u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

3.1. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- kamatne stope,
- drugih rizika od promene cene.

3.1.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

3.1.2. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu

Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

3.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo imati poteškoća u izmirenju obaveza povezanih sa finansijskim obavezama.

4. BILANS USPEHA

4.1. PRIHODI OD PRODAJE

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim licima		
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim licima		
Svega		
Inostrano tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda		
Prihodi od prodaje usluga		
Prihodi od prodaje robe	36607	33163
Svega		
Ukupno	36607	33163

4.2. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra		
Nedovršene usluge na dan 31. decembra		
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	744	
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara		
Nedovršene usluge na dan 01. januara		
Gotovi proizvodi na dan 01. januara		
Ukupno	744	

4.3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2011. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	284	349
Ukupno	284	349

4.4. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno		

4.5. TROŠKOVI MATERIJALA

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu	501	359
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	152	272
Troškovi goriva i energije	763	745
Ukupno	1416	1376

4.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	19473	17767
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3455	3231
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim honorarima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	809	751
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		59
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	803	857
Ukupno	24540	22665

4.7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		223
Ukupno		223

4.8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	423	369
Troškovi usluga održavanja	1378	336

Troškovi zakupnina	5	5
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		84
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	602	588
Svega	<u>2408</u>	<u>1382</u>
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	2671	1529
Troškovi reprezentacije	63	233
Troškovi premija osiguranja	403	156
Troškovi platnog prometa	302	181
Troškovi članarina	82	31
Troškovi poreza	545	476
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	138	264
Svega	<u> </u>	<u>2870</u>
Ukupno	<u>4204</u>	<u>4252</u>

4.9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2012. RSD hiljada	2011 RSD hiljada
<i>Finansijski prihodi</i>		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	141	121
Pozitivne kursne razlike	726	329
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski prihodi		
Svega	<u>867</u>	<u>450</u>
<i>Finansijski rashodi</i>		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	16	
Negativne kursne razlike	461	461
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	79	
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski rashodi	41	
Svega	<u>597</u>	<u>461</u>
Ukupno	<u> </u>	<u> </u>

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule odnose se na dugoročni kredit sa valutnom klauzulom i na plaćeni avans preduzeću Jović gradnja Požarevac.

4.10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		80
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	115	7
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	1516	47
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Svega	1631	134
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		18
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		34
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih sredstava		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
Svega		52
Ukupno		

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupno		

4.12. POREZ NA DOBITAK

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	5806	4139
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu		
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva dobit	5683	4222
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)		
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)		
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja		
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)		
Poreski rashod perioda	568	422
Odloženi poreski rashod perioda	451	21
Odloženi poreski prihod perioda		

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (ulaganja u osnovna sredstva...).

5. BILANS STANJA

5.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i sl.	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na početku godine			14476			
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke						
Prenos sa jednog oblika na						

drugi	
Otuđivanje i rashodovanje	
Ostalo	
Revalorizacija - procena	
Stanje na kraju godine	14476
<hr/>	
<i>Ispravka vrednosti</i>	
Stanje na početku godine	
Korekcija početnog stanja	
Amortizacija 2011. godine	
Otuđivanje i rashodovanje	
Obezvredjenja	
Ostalo	
Revalorizacija - procena	
Stanje na kraju godine	
Neotpisana vrednost	14476
31.12.2012	
<hr/>	
Neotpisana vrednost	14476
31.12.2012.	
<hr/>	

5.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
Stanje na početku godine		39275	2039	128			41442
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke		2496	3326	5375		10788	21985
Prenos sa jednog oblika na drugi							
Otuđivanje i rashodovanje							
Ostalo							
Revalorizacija - procena							
Stanje na kraju godine		41771	5365	5503		10788	63427
<hr/>							
<i>Ispravka vrednosti</i>							
Stanje na početku godine		22537	1507				24044
Korekcija početnog stanja							
Amortizacija 2012. godine		959	203				1162
Otuđivanje i rashodovanje							
Obezvredjenja							
Ostalo				4560		4407	8967
Revalorizacija - procena							
Stanje na kraju godine		23496	1710	4560		4407	34173
Neotpisana vrednost		23496	1710	4560		4407	34173
31.12.2012.							
<hr/>							
Neotpisana vrednost		18275	3655	943		6381	29254
31.12.2012,							
<hr/>							

Metod nabavne vrednosti

Društvo ima u obračun amortizacije uključena sredstva iz ranijeg perioda čija je pojedinačna nabavna cena manja od prosečne bruto zarade što ima za posledicu određen iznos amortizacije i sredstva koja su nabavljena u periodu od pre par godina gde se poštuje prosečna bruto zarada

- za obračun amortizacije se koristi proporcionalni metod*
- stope zavise od vrste sredstava*
- amortizacija se obračunava od dana stavljanja sredstva u upotrebu dok ne bude konačno amortizovano.*

5.3. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročne kredite u zemlji		
Dugoročne kredite u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostale dugoročne plasmane	1989	1802
Svega	<u>1989</u>	<u>1802</u>
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	<u>1989</u>	<u>1802</u>

5.4. POTRAŽIVANJA

	2012 RSD hiljada	2011. RSD hiljada
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci – matična i zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji		
Kupci u inostranstvu	4944	7813
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	<u>4944</u>	<u>7813</u>
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova</i>		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	<u> </u>	<u> </u>
<i>Druga potraživanja</i>		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Ostala potraživanja		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	<u> </u>	<u> </u>
Ukupno	<u>4944</u>	<u>7813</u>

Geografski raspored kupaca je sledeći:

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
<i>Kupci u zemlji</i>		
Beograd		
Vojvodina		
Uža Srbija		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega		
<i>Kupci u inostranstvu</i>		
Bivše jugoslovenske republike	4944	7813
Evropa		
Afrika....		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	4944	7813
Ukupno	4944	7813

5.5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

5.6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Tekući (poslovni) računi	383	165
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	6	
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Svega	389	165
<i>U stranoj valuti:</i>		
Devizni račun	2445	259
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Svega		259
Ukupno	2834	424

5.7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
<i>Porez na dodatu vrednost</i>		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	150	
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		

Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima – stranim državljanima		
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	398	139
Svega	<u>548</u>	<u>139</u>

Aktivna vremenska razgraničenja

Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	235	84
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	15	6
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Svega	<u>250</u>	<u>90</u>
Ukupno	<u>798</u>	<u>229</u>

5.8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 1468 hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 0 hiljada, obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva i obaveze po godinama:

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Odložena poreska sredstva	<u>1468</u>	<u>1919</u>
Odložene poreske obaveze		
Neto odložena poreska sredstva /(obaveze)	<u></u>	<u></u>

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

Odložena poreska sredstva se odnose na razliku između knjigovodstvene vrednosti sredstava i poreske osnovice.

5.9. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	%	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Akcijski kapital		<u>23136</u>	<u>23136</u>
- obične akcije			
- preferencijalne akcije			
Udele			
Društveni kapital			
Državni kapital			
Ukupno		<u>23136</u>	<u>23136</u>

Akcionari Društva su:

	Vrsta akcija	%	2011. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
	Obične akcije			
	Preferencijalne akcije			
Bimex d.o.o. Celje	16694	72,1560	16694	16694
Akcionarski fond ad Beograd	1306	5,6649	1306	1306
Manjinski akcionari	5136	22,1792	5136	5136
Ukupno			23136	23136

Akcijski kapital čini 23136 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1000 dinara..
Akcijski kapital je usaglašen sa Centralnim registrom hartija od vrednosti i APR.

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

Osnovna zarada po akciji: 206,91

	2012. RSD hiljada	2011 RSD hiljada
Dobit koja pripada akcionarima Društva (1)	4787	3696
Ponderisani prosečan broj izdatih običnih akcija u toku perioda (2)		
Osnovna zarada po akciji (1/2)	206,91	159,75

5.10. OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava i preknjižavanjem zakonskih i revalorizovanih rezervi po starom zakonu.

5.11. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

5.12. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Emisionu premiju	62	62
Zakonske rezerve		
Statutarne i druge rezerve	1532	1532
Ukupno	1594	1594

Emisiona premija predstavlja pozitivnu razliku između postignute prodajne vrednosti akcija i njihove nominalne vrednosti.

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa opštim aktima Društva.

5.13. NEREALIZOVANI DOBICI/(GUBICI) PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU

5.14. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
<i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>		

Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka

Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu promena računovod. politika

Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu sticanja i otuđenja sopstvenih akcija

Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi

Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu poreza na dobit

Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulaganja

Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacije učešća u kapitalu banaka

Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi

Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka

Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu goodwill-a

Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog

Neraspoređeni dobitak tekuće godine

4787

3696

Ukupno

4787

3696

Raspodela neraspoređenog dobitka na dan 28,05.2012.. godine izvršena je shodno Odluci Skupštine kako sledi:

	<u>RSD hiljada</u>
- u dividende	
- učešće zaposlenih u dobiti	
- u osnovni kapital	
- u rezerve	
- pokriće gubitka	
- ostalo - ostaje na neraspoređenoj dobiti	3696
Ukupno	<u>3696</u>

Isplaćeni iznos dividende po jednoj akciji iznosio je RSD 0 (u 2012.. godini RSD 0).

5.15. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	<u>2012.</u> <u>RSD hiljada</u>	<u>2011</u> <u>RSD hiljada</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		223
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno		<u>223</u>

5.16. **OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	1668	275
Dobavljači u inostranstvu	582	
Ostale obaveze iz poslovanja		
Svega	<u>2250</u>	<u>275</u>
<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Svega	<u> </u>	<u> </u>
Ukupno	<u>2250</u>	<u>275</u>

5.17. **OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	2012 RSD hiljada	2011 RSD hiljada
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1222	1113
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	160	144
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	302	274
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	302	278
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Svega	1986	1809
<i>Druge obaveze</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	19	
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	77	64
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	55	45
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze		
	151	109
Svega	<u> </u>	<u> </u>
Ukupno	<u>2137</u>	<u>1918</u>

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

	2012. RSD hiljada	2011 RSD hiljada
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveza za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveza za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		
Svega		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	34	
Obaveze za doprinose koji terete troškove	24	20
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	58	20
Svega		
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1019	
Svega		
Ukupno	1077	20

6. **TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

Preduzeće „Biluks“ d.o.o., je većinski vlasnik preduzeća „Proel“ ad, Požarevac. Između preduzeća postoji dugoročni poslovni odnos, koji se zasniva na poslovnom ugovoru koji potpisuju oba preduzeća svake godine na području izrade prigušnica za sprečavanje elektromagnetnih smetnji. Preduzeće „Biluks“ d.o.o. je istovremeno dobavljač i kupac preduzeću „Proel“ ad.

Iznosi transakcija povezanih lica

	2012 RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Fakturisano	36607	33163
Neizmireni saldo	4944	7813

Materijal na privremenom uvozu:

Materijal 44780 rsd
Ambalaža 601 rsd

7. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Preduzeće „Proel“ ad za obavljanje svoje delatnosti koristi materijal, opremu i ambalažu na privremenom uvozu za koju se zaključuje ugovor u trajanju od jedne godine.

Vanbilansnu evidenciju čine:

- materijal na privremenom uvozu,
- oprema na privremenom uvozu,
- ambalaža na privremenom uvozu
- bankarska garancija za privremeni uvoz.
- uknjizena hipoteka na imovinu

Na dan 31. 12. 2012. godine saldo vanbilansne evidencije čini:

- oprema na privremenom uvozu Biluks d.o.o. Celje u iznosu 7100 eur
- oprema na privremenom uvozu Bimex d.o.o Celje u iznosu od 29193 eur
- bankarska garancija za privremeni uvoz u iznosu od 3000 rsd

Na osnovu založne izjave i ugovora o kreditu od .29.11.2012.upisana je hipoteka radi obezbedjenja novčanog potraživanja poverioca Banka Intese ad Beograd od 40000 eur u din.protivrednosti po kamatnoj stopi od 3,5% i rokom vraćanja 18 meseci.

8. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	<u>31.12.12</u>	<u>31.12.11</u>
EUR	113,72	104,64
USD		
CHF		
GBP		

9. STALNOST POSLOVANJA

Rukovodstvo društva je procenilo da je društvo sposobno da nastavi da posluje na neodređeni vremenski period, a što je saglasno sa načelom stalnosti.

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti.

„Proel“ ad, Požarevac
Vesna Milošević, direktor

26. 04. 2013.

IZJAVA

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

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik

Jelica Grujić, računovođa

Vesna Milošević, izvršni direktor

26. 04. 2013.

N A P O M E N A

1. Godišnji finansijski izveštaji preduzeća „Proel“ ad, Požarevac, za 2012. Godinu, nisu usvojeni.
2. Nismo dobili mišljenje revizorske kuće koja je angažovana za reviziju godišnjih finansijskih izveštaja preduzeća „Proel“ ad, Požarevac.

Zakonski zastupnik

Vesna Milošević, izvršni direktor