

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU  
DRUŠTVA “KONTAKTOR” AD**

U Beogradu, dana 30.04.2013.god.

## SADRŽAJ:

<b>I. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA</b> .....	1
<b>1. Finansijski izveštaj za 2012. godinu</b> .....	1
1.1. Bilans stanja .....	1
1.2. Bilans uspeha .....	3
1.3. Izveštaj o tokovima gotovine .....	7
1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu .....	9
1.5. Statistički aneks .....	11
1.6. Napomene uz finansijske izveštaje .....	13
<b>2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu (u celini)</b> .....	33
<b>II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA</b> .....	53
1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva.....	54
2. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo .....	56
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema .....	58
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima.....	60
5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja .....	62
<b>III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA</b> .....	64
1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija .....	64
2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija.....	65
3. Imena lica od kojih su akcije stečene .....	65
4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade .....	65
5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja .....	65
<b>IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA</b> .....	66
1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan .....	66
2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom.....	66
3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja.....	66
<b>V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA</b> .....	67
<b>VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA (u celini)</b> .....	68
<b>VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA (u celini)</b> .....	69

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „KONTAKTOR“ a.d., iz BEOGRADA, MB:07018274 objavljuje:

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012.GODINU**

### **I.GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

#### **1. Finansijski izveštaj za 2012. godinu**

## **1.1. Bilans stanja**



Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07018274				100042780	
Maticni broj		Sifra delatnosti		PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sediste : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

## BILANS STANJA



7005017828145

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		262015	242549
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		262015	242549
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3.1.	106995	23303
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	3.2.	155020	219246
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		23740	18543
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3.3.	9972	7456
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		13768	11087
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	3.4.	9697	7751
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1088	1088
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3.5.	403	1061

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	3.6.	2580	1187
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	3.15.	10567	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		296322	261092
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		296322	261092
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	3.16.	2247	1031
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	3.8.	250861	239771
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		116052	124243
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		10385	10385
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		88962	88962
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		35462	24372
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	8191
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		45461	20937
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	3.9.	164	199
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	3.10.	24061	10652
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		24061	10652
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		21236	10086
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	3.11.	13014	7471
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	3.12.	7360	2444
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	3.13.	164	90
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	3.14.	698	81
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	3.15.	0	384
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		296322	261092
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	3.16.	2247	1031

U BEOGRADU dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

  
\_\_\_\_\_

Zakonski zastupnik

  
\_\_\_\_\_

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

## **1.2. Bilans uspeha**



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sediste : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

## BILANS USPEHA



7005017828152

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201	4.1.	96932	183687
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		81254	171142
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		24	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		15654	12545
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207	4.2.	97224	182614
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		73895	161811
51	2. Troškovi materijala	209		5329	3680
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		6675	6872
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1806	1423
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		9519	8828
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		0	1073
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		292	0
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215	4.3.	627	15
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216	4.4.	6209	2018
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217	4.5.	6058	5147
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218	4.6.	16	8
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		168	4209
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		29	0

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		139	4209
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	81
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	4.7.	10951	42
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229	4.8.	11090	4170
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U BEOGRADU dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

### **1.3. Izveštaj o tokovima gotovine**

07018274 Matični broj		Popunjiva pravno lice - preduzetnik		100042780 PIB	
		Sifra delatnosti			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla		19		20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sediste : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017828169

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	101153	189629
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	302	79474	177080
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	303	3	4
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	21676	12545
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti ( 1 do 5)</b>			
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	305	96768	189798
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	306	81677	178260
3. Placene kamate	307	6001	5778
4. Porez na dobitak	308	2629	1069
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	309	0	164
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	6461	4527
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311	4385	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I)</b>	312	0	169
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>			
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	313		
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>			
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	319	21227	4993
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	21227	4993
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324	21227	4993



- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	16179	6937
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti ( neto prilivi )	327	16179	6937
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>	329	0	3932
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	3932
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b>	334	16179	3005
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	117332	196566
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	117995	198723
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338		
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>	339	663	2157
<b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	1061	3217
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	5	1
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	403	1061

U BEOGRADU dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

#### **1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu**

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sediste : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

### IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017828183

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1		2		3		4	5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	401	124243	414		427		440	6120
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	404	124243	417		430		443	6120
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	4259
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	407	124243	420		433		446	10379
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	410	124243	423		436		449	10379
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	412	8191	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	413	116052	426		439		452	10379

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	453	6	466	88962	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	456	6	469	88962	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	459	6	472	88962	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	462	6	475	88962	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	465	6	478	88962	491		504	



Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	505	20202	518		531		544	239533
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	508	20202	521		534		547	239533
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	4170	522		535	8191	548	238
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	511	24372	524		537	8191	550	239771
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	514	24372	527		540	8191	553	239771
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	11090	528		541		554	11090
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542	8191	555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	517	35462	530		543		556	250861

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenja	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuco godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U BEOGRADU dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

## **1.5. Statistički aneks**

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredno registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sedište : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

## STATISTICKI ANEKS



7005017828176

za 2012. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	7	8

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	<b>2. Nekretnino, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	316855	74306	242549
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	21272	XXXXXXXXXXXX	21272
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1806	XXXXXXXXXXXX	1806
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	336321	74306	262015



## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	223	0
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	9509	7294
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	240	162
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>9972</b>	<b>7456</b>

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	116052	124243
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>116052</b>	<b>124243</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj  
- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	116052	124243
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	116052	124243
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>116052</b>	<b>124243</b>

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	9676	6360
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	7345	2429
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	19
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	19253	31951
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	129644	214339
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	3649	3515
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	530	509
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	911	877
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	18062	33703
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	189070	293702

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	3889	3666
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	5090	4901
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	911	877
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	502	1005
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	172	89
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	5303	4824
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	163	360
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	1806	1374
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	404	424
553	13. Troškovi platnog prometa	663	158	211



- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	1682	1768
556	16. Troškovi doprinosa	666	4	6
562	17. Rashodi kamata	667	2715	1143
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	2715	1143
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	2703	1139
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>28217</b>	<b>22930</b>

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	78155	171142
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	3	4
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	3	4
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>78161</b>	<b>171150</b>

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	5168	5574
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>	<b>5168</b>	<b>5574</b>

**X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

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

**XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

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

 U BEOGRADU dana 28.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

## **1.6. Napomene uz finansijske izveštaje**

# KONTAKTOR AD

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2012.

### 1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice „KONTAKTOR AD“ (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se trgovinom na malo u specijalizovanim prodavnicama, šifra delatnosti 4725. Društvo je osnovano 25.08.1952.g. kao društveno preduzeće. Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo

Privatizacija Društva izvršena je 26.04.2006.g. po osnovu kupoprodajnog ugovora br. I-511/06-249/03 04.05.2006.g.

Sedište Društva je u Beogradu, Čukarica, Milorada Jovanovića 5.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2012. godine, Društvo ima 7 zaposlenih. Na dan 31.12.2011. godine u Društvu je bilo 8 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu odobreni su pod 28.02.2012.g. od strane izvršnog direktora.

### 2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

#### 2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji, na datum njihovog sastavljanja, izdatom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ova regulativa zahteva da se finansijski izveštaji sastave u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“). Međutim, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

Ove finansijske izveštaje Društvo je sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji odstupa od zahteva propisanih u MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja;

Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansu stanja (Napomena 3.16.). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

#### 2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

### 2.3. Preračunavanje stranih valuta

#### *Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

#### *Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti*

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u Bilansu uspeha, osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	113,7183	104,6409

### 2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

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

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija se 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.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na

njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje. Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su:

	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	40-80	1,25-2,5
Oprema-proizvodna i prenosna	8-28	3,50-12,5
Pogonski I posl. inventar	7-15	6,50-14,3
Nameštaj i uređaji	3-10	10-30
Kancelarijska oprema	3-8	12,5-30
Ostala nepom. Sred.	2-5	20-50
Ostala osn. Sr.-alat i inv.	2-5	20-50

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

## 2.5. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

## 2.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Eksterni procenitelji nisu angažovani. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda/rashoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

## 2.7. Zalihe

Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja. Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturne vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;



- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta;
- špeditorske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

## **2.8. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani**

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

## **2.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

## **2.10. Vanbilansna aktiva i pasiva**

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

## **2.11. Kapital**

Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

### **2.12. Obaveze po kreditima**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

### **2.13. Obaveze iz poslovanja**

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

### **2.14. Tekući i odloženi porez**

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

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

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

### **2.15. Prihodi**

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primljenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje roba, proizvoda ili usluga u toku uobičajnog poslovnog ciklusa Društva. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, date popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda i roba.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

### **2.16. Raspodela dividendi**

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

### 3. BILANS STANJA

#### 3.1. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenjima i opremi	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost Stanje 01.01.2012.		87.888	7.373	9	4.685			99.955
Nabavke u toku godine			1.752		17.783			19.535
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		22.082						22.082
Ostala povećanja (prenos sa invest. nekretnine)		65.963						65.963
Otpis, prodaja i prenos Ostala smanjenja (prenos na nekretnine)					22.082			22.082
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2012.</b>		<b>175.933</b>	<b>9.125</b>	<b>9</b>	<b>386</b>			<b>185.453</b>
Ispravka vrednosti Stanje 01.01.2012.		71.549	4.717		386			76.652
Obračunata amortizacija		713	1.093					1.806
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<b>0</b>	<b>72.262</b>	<b>5.810</b>	<b>0</b>	<b>386</b>			<b>78.458</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2012.</b>	<b>0</b>	<b>103.671</b>	<b>3.315</b>	<b>9</b>	<b>0</b>			<b>106.995</b>

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2012. godini odnose se na sledeće: Izvršena je adaptacija poslovnog prostora u Emilijana Josimovića 4 u dečju igraonicu. Prostor je u ranijem period bio predmet izdavanja i vodio se kao investiciona nekretnina.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2012. godini u iznosu 1.806 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

#### 3.2. Investicione nekretnine

Naknadno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po modelu fer vrednosti. Procena fer vrednosti vrši se jedanputa godišnje sa stanjem na datum bilansa. Fer vrednosti predstavlja tržišnu vrednost, koju određuje nezavisni, profesionalno kvalifikovani procenitelj.

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	219.246	219.246
Dobici po osnovu promene fer vrednosti		
Gubici po osnovu promene fer vrednosti		
Ostala povećanja	1.737	
Ostala smanjenja-prenos na nekretninu	65.963	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>155.020</b>	<b>219.246</b>

Društvo nije vršilo procenu fer vrednosti investicionih nekretnina posle početnog priznavanja.

Po osnovu investicionih nekretnina u Bilansu uspeha priznati su sledeći iznosi:

	2012.	2011.
Prihod od zakupnine	15.654	12.545

Troškovi direktno nastali u vezi sa ovim sredstvima

**Razlika**

	957
	<b>15.654</b>
	<b>11.588</b>

**3.3. Zalihe**

	2012.	2011.
Materijal	223	
Gotovi proizvodi		
Roba	9.509	7.294
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	240	162
<b>Ukupno:</b>	<b>9.972</b>	<b>7.456</b>

a) Roba

	2012.	2011.
Roba u magacinu	1.530	597
Roba u prometu na veliko	7.979	5.883
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo		814
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba u tranzitu		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
<b>Ukupno:</b>	<b>9.509</b>	<b>7.294</b>

b) Dati avansi

	2012.	2011.
Dati avansi za zalihe i usluge	240	162
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
<b>Ukupno:</b>	<b>240</b>	<b>162</b>

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na sledeća pravna lica:

<b>Naziv pravnog lica</b>	<b>2011.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
Manprojekt	108	45,00
Mrmoš	12	5,00
Ostali dobavljači	120	50,00
<b>Ukupno</b>	<b>240</b>	

**3.4. Potraživanja**

	2012.	2011.
Potraživanja po osnovu prodaje	5.855	6.294
Potraživanja od povezanih pravnih lica	4.007	246
Ostala potraživanja od radnika	0	894
Potraživanja za više plaćene poreze I doprinose	15	497
Ispravka vrednosti	180	180
<b>Ukupno:</b>	<b>9.697</b>	<b>7.751</b>

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<b>Naziv pravnog lica</b>	<b>2012.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
Decco international	4.619	47,71
TIM 99-ostalo pov.pr.lice	4.007	41,39
Ostali	1.056	10,90
<b>Ukupno</b>	<b>9.682</b>	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2012.	2011.
Do 3 meseca	4.171	364
Od 3 do 6 meseci	312	

Preko godinu dana	5.199	5.996
<b>Ukupno</b>	<b>9.682</b>	<b>6.360</b>

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 9.682 hiljada dinara naplativa.

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 8.626 hiljada dinara, što predstavlja 87,52% od ukupno iskazanih.

### 3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	340	808
Blagajna		
Devizni račun	63	253
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
<b>Ukupno:</b>	<b>403</b>	<b>1.061</b>

### 3.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	2012.	2011.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	2.081	766
Unapred plaćeni troškovi	188	206
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	311	215
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno:</b>	<b>2.580</b>	<b>1.187</b>

### 3.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Otkupljene sopstvene akcije	0	8.191
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Ispravka vrednosti karatkoročnih finansijskih plasmana		
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>	<b>8.191</b>

a) Otkupljene sopstvene akcije/udeli

	2012.	2011.
Otkupljene sopstvene akcije/udeli	0	8.191
Ispravka vrednosti		
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>8.191</b>

Otkupljene sopstvene akcije u 2011.g. u iznosu od 8.191 hiljada dinara koje su poništene u 2012.g.

### 3.8. Kapital

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Osnovni kapital	116.052	124.243
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	10.385	10.385
Revalorizacione rezerve	88.962	88.962
Neraspoređena dobit	35.462	24.372
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	0	8.191
<b>Ukupno:</b>	<b><u>250.861</u></b>	<b><u>239.771</u></b>

#### a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 116.052 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 116.052 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji. Na dan 03.11.2011.g. Društvo je otkupilo 8.191 svojih akcija. Otkupljene akcije su poništene u 2012.g.. Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital iznosi 116.052 hiljada dinara.

#### b) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Emisiona premija</u>	<u>Zakonske rezerve</u>	<u>Ostale rezerve</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Stanje 01.01.2012.</b>	<b>10.379</b>		<b>6</b>	<b>10.385</b>
Prenos iz dobiti				
Premija po osnovu izdatih akcija				
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija				
Povlačenje akcija				
Pokriće gubitka				
Prenos u osnovni kapital				
Prenos u neraspoređenu dobit				
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<b>10.379</b>		<b>6</b>	<b>10.385</b>

#### c) Revalorizacione rezerve

Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje na početku perioda	88.962	88.962
Povećanja fer vrednosti:		
- nekretnina		
Smanjenje fer vrednosti do visine prethodno formiranih rezervi:		
- nekretnina		
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva		
Ostala povećanja/smanjenja		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b><u>88.962</u></b>	<b><u>88.962</u></b>

#### b) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje na početku perioda	24.372	20.202
Dobit za tekuću godinu	11.090	4.170
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		

Isplata dividend  
Ostala povećanja/smanjenja prihvaćen izm. Pdp za 2006

**Stanje na kraju perioda**

<b>35.462</b>	<b>24.372</b>
---------------	---------------

**3.9. Dugoročna rezervisanja**

Rezervisanja za troškove restrukturiranja  
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
164	199

Ostala dugoročna rezervisanja

**Ukupno:**

<b>164</b>	<b>199</b>
------------	------------

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

Otpremnine

**Ukupno**

<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
164	199
<b>164</b>	<b>199</b>

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Stanje na početku perioda	199	150
Dodatna rezervisanja		49
Ukidanje rezervisanja	35	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>164</b>	<b>199</b>

**3.10. Dugoročne obaveze**

Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima  
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana

Dugoročni krediti u zemlji  
Ostale dugoročne obaveze

**Ukupno:**

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Dugoročni krediti u zemlji	24.061	10.652
<b>Ukupno:</b>	<b>24.061</b>	<b>10.652</b>

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 24.061 hiljadu dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Dugoročni krediti

**Naziv kreditora**

Piraeus bank  
Societe Generale bank

**Ukupno**

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Piraeus bank	8.056	10.652
Societe Generale bank	16.005	
<b>Ukupno</b>	<b>24.061</b>	<b>10.652</b>

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Stanje na početku perioda	10.652	0
Novoprimljeni krediti	21.313	10.652
Ostala povećanja-kursne razlike	2.255	
Otplate	5.105	
Ostala smanjenja-prenos na kratkoročne kr. i kursne razlike	5.054	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>24.061</b>	<b>10.652</b>

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2012.		2011.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	210.740,80	24.061	100.000	10.652
USD				
<b>Ukupno</b>	<b>210.740,80</b>	<b>24.061</b>	<b>100.000</b>	<b>10.652</b>

Dospeće dugoročnih kredita je sledeće:

	2012.	2011.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina	24.061	10.652
<b>Ukupno</b>	<b>24.061</b>	<b>10.652</b>

Dugoročni kredit dobijen od Piraeus bank po osnovu Ugovora od 20.07.2011.g. odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 100.000 eur u dinarskoj protivvrednosti – dugoročni revolving kredit. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 70.000 eur. Dugoročni kredit od Societe Generale bank po osnovu Ugovora od 06.02.2012.g. otplaćuje se u 54 jednakih rata. Kredit je odobren u iznosu od 200.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 185.185,20 eur od čega u 2013. godini dospeva na naplatu iznos od 44.444,40 eur. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit. Kao obezbednjene po dugoročnom kreditu data je zaloga na jednom spratu poslovnog prostora u Emiljana Josimovića 4.

### 3.11. Kratkoročne finansijske obaveze

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti	7.960	7.471
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	5.054	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>Ukupno:</b>	<b>13.014</b>	<b>7.471</b>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 13.014 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

Kratkoročni krediti

<b>Naziv kreditora</b>	2012.	2011.
Societe generale	7.960	7.471
Unicredit bank		
<b>Ukupno</b>	<b>7.960</b>	<b>7.471</b>

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	7.471	
Novoprimljeni krediti	7.643	7.471
Ostala povećanja-kursne razlike	663	
Otplate	7.670	
Ostala smanjenja-kursne razlike	147	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>7.960</b>	<b>7.471</b>



Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2012.		2011.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
<b>RSD</b>				
EUR	70.000	7.960	70.000	7.471
USD				
<b>Ukupno</b>	<b>70.000</b>	<b>7.960</b>		<b>7.471</b>

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2012.	2011.
Do 3 meseca	7.960	7.471
Od 3 do 12 meseci		
<b>Ukupno</b>	<b>7.960</b>	<b>7.471</b>

Kratkoročni kredit dobijen od Societe generale po osnovu Ugovora o kratkorocnoj revolving liniji od 02.02.2012.g. odobren je na period od 12 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 70.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 7.960 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

### 3.12. Obaveze iz poslovanja

	2012.	2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	4.620	548
Dobavljači u zemlji	2.157	1.358
Dobavljači u inostranstvu	568	523
Ostale obaveze iz poslovanja	15	15
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno:</b>	<b>7.360</b>	<b>2.444</b>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 5.273 hiljada dinara, što predstavlja 77,82% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<b>Naziv pravnog lica</b>	2012.	Učešće u procentima
TIM 99 d.o.o.-ostalo povezano pr. lice	4.620	62,79
Elektro distribucija	276	3,75
G4S	418	5,68
Ostali dobavljači	2.046	27,78
<b>Ukupno</b>	<b>7.360</b>	<b>100,00</b>

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2012.	2011.
Do 1 meseca	7.360	2.444
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
<b>Ukupno</b>	<b>7.360</b>	<b>2.444</b>

### 3.13. Ostale kratkoročne obaveze

	2012.	2011.
Obaveze po osnovu zarada		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	148	74

Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	6	6
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	10	10
<b>Ukupno:</b>	<b>164</b>	<b>90</b>

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 148 hiljada dinara odnose se na dospele a neplaćene kamate po osnovu kredita kratkoročnih I dugoročnih kredita obelodanjenih u kratkoročnim I dugoročnim obavezama po kreditima. Obaveza po osnovu kamate uplaćena je u januaru 2012. godine.

Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku odnose se na obavezu iskazanu po osnovu Odluke o raspodeli dobiti iz ranijih godina – sredstva vraćena po poštanskim uputnicama.

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

	2012.	2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	11	2
Unapred obračunati prihodi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	687	79
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno:</b>	<b>698</b>	<b>81</b>

Preostali iznos obaveze u iznosu od 11 hiljada dinara odnosi se na taksu za građevinsko zemljište iznirena u januaru 2013.

### 3.15. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska obaveza utvrđena su na sledeći način:

	2012.	2011.
<b>1. Odložena poreska obaveza</b>	<b>0</b>	<b>384</b>
Odložena poreska sredstva	10.567	199
<b>2. Odložena poreska sredstva</b>	<b>10.567</b>	<b>199</b>
<b>Ukupna odložena poreska sredstva/obaveze (1+2)</b>	<b>10.567</b>	<b>583</b>

### 3.16. Vanbilansna aktiva i pasiva

U vanbilansnoj aktivi i pasivi evidentirane su date garancije Ministarstvu finansija za nabaku akcizne robe, u iznosu od 2.247 hiljada dinara

## 4. BILANS USPEHA

### 4.1. Poslovni prihodi

	2012.	2011.
Prihodi od prodaje	81.254	171.142
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	
Ostali poslovni prihodi	15.654	12.545
<b>Ukupno:</b>	<b>96.932</b>	<b>183.687</b>

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje odnose se na:

	2012.	2011.
Prihode od prodaje robe	81.254	171.142
Prihode od prodaje proizvoda i usluga		
<b>Ukupno:</b>	<b>81.254</b>	<b>171.142</b>

Prihodi od prodaje prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	81.254	171.142
Prihode od prodaje na inostranom tržištu		
<b>Ukupno:</b>	<b>81.254</b>	<b>171.142</b>

b) Ostali poslovni prihodi

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Prihodi od zakupnina	15.654	12.545
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>15.654</b>	<b>12.545</b>

**4.2. Poslovni rashodi**

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	73.895	161.811
Troškovi materijala za izradu	5.329	3.680
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	6.675	6.872
Troškovi amortizacije i rezervisanja	1.806	1.423
Ostali poslovni rashodi	9.519	8.828
<b>Ukupno:</b>	<b>97.224</b>	<b>182.614</b>

a) Nabavne vrednost prodate robe

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	73.895	161.811
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
<b>Ukupno:</b>	<b>73.895</b>	<b>161.811</b>

b) Troškovi materijala za izradu

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Troškovi materijala za izradu	912	
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	528	15
Troškovi goriva i energije	3.889	3.665
<b>Ukupno:</b>	<b>5.329</b>	<b>3.680</b>

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5.090	4.901
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	911	877
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	502	1.005
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	172	89
Ostali lične rashodi i naknade		
<b>Ukupno:</b>	<b>6.675</b>	<b>6.872</b>

d) Troškovi amortizacije i rezervisanja

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Troškovi amortizacije	1.806	1.374
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		49
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno:</b>	<b>1.806</b>	<b>1.423</b>

e) Ostali poslovni rashodi

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Troškovi proizvodnih usluga	5.303	4.824
Nematerijalni troškovi	4.216	4.004
<b>Ukupno:</b>	<b>9.519</b>	<b>8.828</b>

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	327	372
Troškove usluga održavanja	563	789
Troškove zakupnina	164	360
Troškove reklame i propaganda	323	
Troškove istraživanja		
Troškove ostalih usluga	3.926	3.303
<b>Ukupno:</b>	<b>5.303</b>	<b>4.824</b>

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Troškove neproizvodnih usluga	1.515	1.346
Troškove reprezentacije	67	64
Troškove premija osiguranja	404	424
Troškove platnog prometa	158	210
Troškove članarina		
Troškove poreza	1.682	1.768
Troškove doprinosa	4	5
Ostale nematerijalne troškove	386	187
<b>Ukupno:</b>	<b>4.216</b>	<b>4.004</b>

#### 4.3. Finansijski prihodi

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	3	4
Pozitivne kursne razlike	22	10
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	602	1
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>627</b>	<b>15</b>

#### 4.4. Finansijski rashodi

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezenim pravnim licima		
Rashodi kamata	2.715	1.143
Negativne kursne razlike	116	21
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.378	854
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>6.209</b>	<b>2.018</b>

#### 4.5. Ostali prihodi

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Ostali prihodi	6.058	5.147
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
<b>Ukupno:</b>	<b>6.058</b>	<b>5.147</b>

Ostali prihodi odnose se na:

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Viškove	2	
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	6.021	5.147

Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja	35	
Ostale nepomenute prihode		
<b>Ukupno:</b>	<b>6.058</b>	<b>5.147</b>

#### 4.6. Ostali rashodi

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Ostali rashodi	16	8
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
<b>Ukupno:</b>	<b>16</b>	<b>8</b>

Ostali rashodi odnose se na:

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Rashod robe	6	8
Manjkovi	10	
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Ostale nepomenute rashode		
<b>Ukupno:</b>	<b>16</b>	<b>8</b>

#### 4.7. Porez na dobitak

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Poreski rashod perioda</i>		
Porez na dobit za godinu	0	81
Korekcije prethodnih godina		
<b>Ukupno poreski rashod perioda</b>	<b>0</b>	<b>81</b>

*Odloženi porez*

Odloženi poreski prihodi	10.951	42
<b>Ukupno odloženi porez</b>	<b>10.951</b>	<b>42</b>

#### 4.8. Dobit

Ostvarena dobit na dan 31.12.2012.g. iznosi 11.090 hiljada dinara.

#### 4.9. Zarade po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije (napomena 3.8.).

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Dobitak koji pripada akcionarima	11.090	4.170
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	116.052	124.243
<b>Osnovna zarada po akciji</b>	<b>95,56 din</b>	<b>33,56 din.</b>

### 5. DIVIDENDE

U toku 2012. i 2011. godine nisu isplaćene dividende.

### 6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

#### a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi povraćaja imovine iz bivših Jugoslovenskih republika. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ovi sporovi biti rešeni.

#### b) Potencijalne obaveze

Društvo je u toku redovnog poslovanja dalo garancije trećim licima iz kojih mogu prosteći potencijalne finansijske obaveze u iznosu od 2.247 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti koje će dovesti do aktiviranja datih garancija.

Društvo ima dato jemstvo TIM 99 za dobijanje dugorčnog kredita kod Raiffeisen banke u vrednosti od 350.000 eur u dinarskoj protivvrednosti, kao i dobijanje kredita kod Piraeus banke na iznos od 17.000 hiljada dinara.. Društvo ne očekuje da će nastati obaveza po osnovu ovog jemstva.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu pristeći iz ovih sudskih sporova iznose 350 hiljada dinara. U 2010. godini ove potencijalne obaveze iznosile su 350 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

## 7. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2012. godine, kao ni u 2011. godini, nije bilo sticanja pravnih lica.

## 8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

### a) Prodaja robe i usluga

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<i>Prodaja robe:</i>		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	19.299	15.403
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<i>Prodaja usluga:</i>		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	8.809	7.277
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<b><u>28.108</u></b>	<b><u>22.680</u></b>

*Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima*

### b) Nabavka robe i usluga

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<b><i>Nabavka robe:</i></b>		
- ostala povezana pravna lica	64.665	154.416
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b><i>Nabavke usluga:</i></b>		
- ostala povezana pravna lica	417	389
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<b><u>65.082</u></b>	<b><u>154.805</u></b>

*Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima.*

### c) Naknade ključnom rukovodećem osoblju

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Zarade i ostala kratkoročna primanja	1.110	1.023
Otpremnine		
Ostale naknade – naknade članovima upravnog odbora	502	1.005
<b>Ukupno</b>	<b><u>1.612</u></b>	<b><u>2.028</u></b>

d) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<b>Potraživanja od povezanih lica (Napomena 3.4.)</b>		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	4.007	246
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<u>4.007</u>	<u>246</u>
<b>Obaveze prema povezanim licima (Napomena 3.11.)</b>		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	4.620	548
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<u>4.620</u>	<u>548</u>

IZVRŠNI DIREKTOR

Gočmanac Radosav



## **2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu**



**„KONTAKTOR“**  
**Akcionarsko društvo za spoljnotrgovinski, unutrašnji**  
**promet i proizvodnju**

**B e o g r a d**

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

**Beograd, april 2013. godine**

Izveštaj o izvršenoj reviziji  
finansijskih izveštaja za 2012. godinu

S a d r ž a j

Izveštaj nezavisnog revizora

Bilans stanja na dan 31.12.2012. godine

Bilans uspeha za 2012. godinu

Izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu

Izveštaj o promenama na kapitalu za 2012. godinu

Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

**„KONTAKTOR“**  
**Akcionarsko društvo za spoljnotrgovinski,**  
**unutrašnji promet i proizvodnju**  
**Beograd**  
**Skupštini Društva**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja „KONTAKTOR“ Akcionarskog društva za spoljnotrgovinski, unutrašnji promet i proizvodnju Beograd, koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomena uz finansijske izveštaje.

*Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

*Odgovornost revizora*

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, Zakonom o računovodstvu i reviziji i Kodeksom etike za profesionalne računovode. Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.

Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

#### *Osnov za mišljenje sa rezervom*

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od 10.567 hiljada dinara i to po osnovu utvrđenih privremenih razlika između knjigovodstva i poreske sadašnje vrednosti, neiskorišćenog poreskog kredita i po osnovu neiskorišćenog poreskog gubitka iz ranijeg perioda. Imajući u vidu odredbe MRS 12 – Porezi iz dobitka po kojoj se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će postojati raspoloživi oporezivi dobitak za koji se može iskoristiti odbitna privremena razlika i činjenicu da je Društvo u finansijskim izveštajima za 2012. godinu iskazalo dobit pre oporezivanja u iznosu od 139 hiljada dinara, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u nadoknadivost priznatih odloženih poreskih sredstava na dan 31.12.2012. godine i na uticaj ukoliko bi ga bilo na finansijske izveštaje za godinu koja se završava na taj dan.

#### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u prethodnom pasusu, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj „KONTAKTOR“ Akcionarskog društva za spoljnotrgovinski, unutrašnji promet i proizvodnju, Beograd na dan 31.12.2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, tokove gotovine i promene na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 20. mart 2013. godine

„KONSULTANT – REVIZIJA“



Snežana Kostić  
I. R. E. n. r. ovlašćeni revizor





Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: KONTAKTOR A.D.

Sediste: BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

## BILANS STANJA



7005017828145

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		262015	242549
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		262015	242549
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		106995	23303
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		155020	219246
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		23740	18543
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		9972	7456
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		13768	11087
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		9697	7751
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1088	1088
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		403	1061

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		2580	1187
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021		10567	0
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		296322	261092
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		296322	261092
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025		2247	1031
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		250861	239771
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		116052	124243
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		10385	10385
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		88962	88962
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		35462	24372
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	8191
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		45461	20937
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		164	199
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		24061	10652
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		24061	10652
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		21236	10086
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		13014	7471
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		7360	2444
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		164	90
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		698	81
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		0	384
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		296322	261092
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		2247	1031

u BEOGRADU dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

  
\_\_\_\_\_

Zakonski zastupnik

  
\_\_\_\_\_

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



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sediste : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

## BILANS USPEHA



7005017828152

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara


Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		96932	183687
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		81254	171142
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		24	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		15654	12545
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		97224	182614
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		73895	161811
51	2. Troškovi materijala	209		5329	3680
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		6675	6872
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1806	1423
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		9519	8828
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		0	1073
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		292	0
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		627	15
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		6209	2018
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		6058	5147
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		16	8
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		168	4209
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		29	0

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		139	4209
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	81
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		10951	42
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		11090	4170
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U BEČU BADI dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sediste : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017828169

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti ( 1 do 3 )</b>	301	101153	189629
1. Prodaja i primljeni avansi	302	79474	177080
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	3	4
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	21676	12545
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti ( 1 do 5 )</b>	305	96768	189798
1. Isplate dobavjagama i dati avansi	306	81677	178260
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	6001	5778
3. Placene kamate	308	2629	1069
4. Porez na dobitak	309	0	164
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	6461	4527
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311	4385	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I )</b>	312	0	169
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>	319	21227	4993
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	21227	4993
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324	21227	4993



- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	16179	6937
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti ( neto prilivi )	327	16179	6937
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>	329	0	3932
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	3932
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b>	334	16179	3005
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	117332	196566
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	117995	198723
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338		
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>	339	663	2157
<b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	1061	3217
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	5	1
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	403	1061

U BEOGRADU dana 28.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

\_\_\_\_\_



Zakonski zastupnik

\_\_\_\_\_

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sediste : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017828183

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	
	1	2	3	4	5			
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	401	124243	414	427	440	6120	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415	428	441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416	429	442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	404	124243	417	430	443	6120	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	431	444	4259	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432	445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	407	124243	420	433	446	10379	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421	434	447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422	435	448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	410	124243	423	436	449	10379	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	437	450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	8191	425	438	451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	413	116052	426	439	452	10379	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	453	6	466	88962	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	456	6	469	88962	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodno godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	459	6	472	88962	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	462	6	475	88962	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	465	6	478	88962	491		504	



- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2018.</u>	505	20202	518		531		544	239533
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2018.</u> (red.br. 1+2-3)	508	20202	521		534		547	239533
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	4170	522		535	8191	548	238
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2018.</u> (red.br. 4+5-6)	511	24372	524		537	8191	550	239771
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2019.</u> (red.br. 7+8-9)	514	24372	527		540	8191	553	239771
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	11090	528		541		554	11090
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542	8191	555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2019.</u> (red.br. 10+11-12)	517	35462	530		543		556	250861



Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U BEOGRADU dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

\_\_\_\_\_



Zakonski zastupnik

\_\_\_\_\_

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

# KONTAKTOR AD

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2012.

### 1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice „KONTAKTOR AD“ (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se trgovinom na malo u specijalizovanim prodavnicama, šifra delatnosti 4725. Društvo je osnovano 25.08.1952.g. kao društveno preduzeće.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo

Privatizacija Društva izvršena je 26.04.2006.g. po osnovu kupoprodajnog ugovora br. I-511/06-249/03 04.05.2006.g.

Sedište Društva je u Beogradu, Ćukarica, Milorada Jovanovića 5.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2012. godine, Društvo ima 7 zaposlenih. Na dan 31.12.2011. godine u Društvu je bilo 8 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu odobreni su pod 28.02.2012.g. od strane izvršnog direktora.

### 2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

#### 2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji, na datum njihovog sastavljanja, izdatom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ova regulativa zahteva da se finansijski izveštaji sastave u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“). Međutim, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- I Ove finansijske izveštaje Društvo je sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji odstupa od zahteva propisanih u MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja;
- II Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansu stanja (Napomena 3.16.). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

#### 2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2011. godinu.



### 2.3. Preračunavanje stranih valuta

*Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

*Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti*

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kursa važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u Bilansu uspeha, osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	113,7183	104,6409

### 2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

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

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija se 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.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na



njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje. Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su:

	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	40-80	1,25-2,5
Oprema-proizvodna i prenosna	8-28	3,50-12,5
Pogonski i posl. inventar	7-15	6,50-14,3
Nameštaj i uređaji	3-10	10-30
Kancelarijska oprema	3-8	12,5-30
Ostala nepom. Sred.	2-5	20-50
Ostala osn. Sr.-alat i inv.	2-5	20-50

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

#### 2.5. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjena vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjena vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

#### 2.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Eksterni procenitelji nisu angažovani. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda/rashoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

#### 2.7. Zalihe

##### a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja. Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturne vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;



- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

## 2.8. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

## 2.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

## 2.10. Vanbilnsana aktiva i pasiva

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

## 2.11. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

#### **2.12. Obaveze po kreditima**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

#### **2.13. Obaveze iz poslovanja**

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

#### **2.14. Tekući i odloženi porez**

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

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

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

#### **2.15. Prihodi**

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primljenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje roba, proizvoda ili usluga u toku uobičajnog poslovnog ciklusa Društva. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, date popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda i roba.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

#### **2.16. Raspodela dividendi**

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.



### 3. BILANS STANJA

#### 3.1. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ost.ale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenja i oprema	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
Stanje 01.01.2012.		87.888	7.373	9	4.685			99.955
Nabavke u toku godine			1.752		17.783			19.535
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		22.082						22.082
Ostala povećanja (prenos sa invest. nekretnine)		65.963						65.963
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja (prenos na nekretnine)					22.082			22.082
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2012.</b>		<b>175.933</b>	<b>9.125</b>	<b>9</b>	<b>386</b>			<b>185.453</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>								
Stanje 01.01.2012.		71.549	4.717		386			76.652
Obračunata amortizacija		713	1.093					1.806
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (uskladjivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<b>0</b>	<b>72.262</b>	<b>5.810</b>	<b>0</b>	<b>386</b>			<b>78.458</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2012.</b>	<b>0</b>	<b>103.671</b>	<b>3.315</b>	<b>9</b>	<b>0</b>			<b>106.995</b>

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2012. godini odnose se na sledeće: Izvršena je adaptacija poslovnog prostora u Emilijana Josimovića 4 u dečju igraonicu. Prostor je u ranijem period bio predmet izdavanja i vodio se kao investiciona nekretnina. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2012. godini u iznosu 1.806 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

#### 3.2. Investicione nekretnine

Naknadno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po modelu fer vrednosti. Procena fer vrednosti vrši se jedanputa godišnje sa stanjem na datum bilansa. Fer vrednosti predstavlja tržišnu vrednost, koju određuje nezavisni, profesionalno kvalifikovani procenitelj.

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

	2012.	2011.
<b>Stanje na početku perioda</b>	219.246	219.246
Dobici po osnovu promene fer vrednosti		
Gubici po osnovu promene fer vrednosti		
Ostala povećanja	1.737	
Ostala smanjenja-prenos na nekretninu	65.963	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>155.020</b>	<b>219.246</b>

Društvo nije vršilo procenu fer vrednosti investicionih nekretnina posle početnog priznavanja.

Po osnovu investicionih nekretnina u Bilansu uspeha priznati su sledeći iznosi:

	2012.	2011.
Prihod od zakupnine	15.654	12.545



Troškovi direktno nastali u vezi sa ovim sredstvima  
Razlika

	957
	<u>11.588</u>
	<u>15.654</u>

### 3.3. Zalihe

	2012.	2011.
Materijal	223	
Gotovi proizvodi		
Roba	9.509	7.294
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	240	162
<b>Ukupno:</b>	<b>9.972</b>	<b>7.456</b>

#### a) Roba

	2012.	2011.
Roba u magacinu	1.530	597
Roba u prometu na veliko	7.979	5.883
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo		814
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba u tranzitu		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
<b>Ukupno:</b>	<b>9.509</b>	<b>7.294</b>

#### b) Dati avansi

	2012.	2011.
Dati avansi za zalihe i usluge	240	162
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
<b>Ukupno:</b>	<b>240</b>	<b>162</b>

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2011.	Učešće u procentima
Manprojekt	108	45,00
Mrmoš	12	5,00
Ostali dobavljači	120	50,00
<b>Ukupno</b>	<b>240</b>	

### 3.4. Potraživanja

	2012.	2011.
Potraživanja po osnovu prodaje	5.855	6.294
Potraživanja od povezanih pravnih lica	4.007	246
Ostala potraživanja od radnika	0	894
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	15	497
Ispravka vrednosti	180	180
<b>Ukupno:</b>	<b>9.697</b>	<b>7.751</b>

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2012.	Učešće u procentima
Deco international	4.619	47,71
TIM 99-ostalo pov.pr.lice	4.007	41,39
Ostali	1.056	10,90
<b>Ukupno</b>	<b>9.682</b>	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2012.	2011.
Do 3 meseca	4.171	364
Od 3 do 6 meseci	312	

Preko godinu dana	5.199	5.996
<b>Ukupno</b>	<b>9.682</b>	<b>6.360</b>

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 9.682 hiljada dinara naplativa.

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 8.626 hiljada dinara, što predstavlja 87,52% od ukupno iskazanih.

### 3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	340	808
Blagajna		
Devizni račun	63	253
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
<b>Ukupno:</b>	<b>403</b>	<b>1.061</b>

### 3.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	2012.	2011.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	2.081	766
Unapred plaćeni troškovi	188	206
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	311	215
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno:</b>	<b>2.580</b>	<b>1.187</b>

### 3.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Otkupljene sopstvene akcije	0	8.191
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>	<b>8.191</b>

#### a) Otkupljene sopstvene akcije/udeli

	2012.	2011.
Otkupljene sopstvene akcije/udeli	0	8.191
Ispravka vrednosti		
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>8.191</b>

Otkupljene sopstvene akcije u 2011. g. u iznosu od 8.191 hiljada dinara koje su poništene u 2012. g.

### 3.8. Kapital

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Osnovni kapital	116.052	124.243
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	10.385	10.385
Revalorizacione rezerve	88.962	88.962
Neraspoređena dobit	35.462	24.372
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	0	8.191
<b>Ukupno:</b>	<u><b>250.861</b></u>	<u><b>239.771</b></u>

#### a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 116.052 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 116.052 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji. Na dan 03.11.2011.g. Društvo je otkupilo 8.191 svojih akcija. Otkupljene akcije su poništene u 2012.g.. Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital iznosi 116.052 hiljada dinara.

#### b) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Emisiona premija</u>	<u>Zakonske rezerve</u>	<u>Ostale rezerve</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Stanje 01.01.2012.</b>	10.379		6	10.385
Prenos iz dobiti				
Premija po osnovu izdatih akcija				
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija				
Povlačenje akcija				
Pokriće gubitka				
Prenos u osnovni kapital				
Prenos u neraspoređenu dobit				
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<u><b>10.379</b></u>		<u><b>6</b></u>	<u><b>10.385</b></u>

#### c) Revalorizacione rezerve

Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<b>Stanje na početku perioda</b>	88.962	88.962
Povećanja fer vrednosti:		
- nekretnina		
Smanjenje fer vrednosti do visine prethodno formiranih rezervi:		
- nekretnina		
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva		
Ostala povećanja/smanjenja		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<u><b>88.962</b></u>	<u><b>88.962</b></u>

#### d) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<b>Stanje na početku perioda</b>	24.372	20.202
Dobit za tekuću godinu	11.090	4.170
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		



Isplata dividend  
 Ostala povećanja/smanjenja prihvaćen izm. Pdp za 2006  
**Stanje na kraju perioda**

	35.462	24.372
--	--------	--------

### 3.9. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za troškove restrukturiranja  
 Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

	2012.	2011.
	164	199

Ostala dugoročna rezervisanja

**Ukupno:**

	<b>164</b>	<b>199</b>
--	------------	------------

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

Otpremnine

**Ukupno**

	2012.	2011.
	164	199
	<b>164</b>	<b>199</b>

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

**Stanje na početku perioda**  
 Dodatna rezervisanja

Ukidanje rezervisanja

**Stanje na kraju perioda**

	2012.	2011.
	<b>199</b>	<b>150</b>
		49
	35	
	<b>164</b>	<b>199</b>

### 3.10. Dugoročne obaveze

Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima  
 Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana  
 Dugoročni krediti u zemlji  
 Ostale dugoročne obaveze  
**Ukupno:**

	2012.	2011.
	24.061	10.652
	<b>24.061</b>	<b>10.652</b>

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 24.061 hiljadu dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Dugoročni krediti

**Naziv kreditora**

Piraeus bank  
 Societe Generale bank  
**Ukupno**

	2012.	2011.
	8.056	10.652
	16.005	
	<b>24.061</b>	<b>10.652</b>

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

**Stanje na početku perioda**  
 Novoprimljeni krediti  
 Ostala povećanja-kursne razlike  
 Otplate  
 Ostala smanjenja-prenos na kratkoročne kr. i kursne razlike  
**Stanje na kraju perioda**

	2012.	2011.
	10.652	0
	21.313	10.652
	2.255	
	5.105	
	5.054	
	<b>24.061</b>	<b>10.652</b>

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2012.		2011.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	210.740,80	24.061	100.000	10.652
USD				
<b>Ukupno</b>	<b>210.740,80</b>	<b>24.061</b>	<b>100.000</b>	<b>10.652</b>

Dospeće dugoročnih kredita je sledeće:

	2012.	2011.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina	24.061	10.652
<b>Ukupno</b>	<b>24.061</b>	<b>10.652</b>

Dugoročni kredit dobijen od Piraeus bank po osnovu Ugovora od 20.07.2011.g. odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 100.000 eur u dinarskoj protivvrednosti – dugoročni revolving kredit. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 70.000 eur. Dugoročni kredit od Societe Generale bank po osnovu Ugovora od 06.02.2012.g. otplaćuje se u 54 jednakih rata. Kredit je odobren u iznosu od 200.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 185.185,20 eur od čega u 2013. godini dospeva na naplatu iznos od 44.444,40 eur. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit. Kao obezbeđjene po dugoročnom kreditu data je zaloga na jednom spratu poslovnog prostora u Emilijana Josimovića 4.

### 3.11. Kratkoročne finansijske obaveze

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti	7.960	7.471
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	5.054	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>Ukupno:</b>	<b>13.014</b>	<b>7.471</b>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 13.014 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

#### a) Kratkoročni krediti

<i>Naziv kreditora</i>	2012.	2011.
Societe generale	7.960	7.471
Unicredit bank		
<b>Ukupno</b>	<b>7.960</b>	<b>7.471</b>

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	7.471	
Novoprimljeni krediti	7.643	7.471
Ostala povećanja-kursne razlike	663	
Otplate	7.670	
Ostala smanjenja-kursne razlike	147	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>7.960</b>	<b>7.471</b>

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2012.		2011.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	70.000	7.960	70.000	7.471
USD				
<b>Ukupno</b>	<b>70.000</b>	<b>7.960</b>		<b>7.471</b>

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2012.	2011.
Do 3 meseca	7.960	7.471
Od 3 do 12 meseci		
<b>Ukupno</b>	<b>7.960</b>	<b>7.471</b>

Kratkoročni kredit dobijen od Societe generale po osnovu Ugovora o kratkoročnoj revolving liniji od 02.02.2012.g. odobren je na period od 12 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 70.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 7.960 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

### 3.12. Obaveze iz poslovanja

	2012.	2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	4.620	548
Dobavljači u zemlji	2.157	1.358
Dobavljači u inostranstvu	568	523
Ostale obaveze iz poslovanja	15	15
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno:</b>	<b>7.360</b>	<b>2.444</b>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 5.273 hiljada dinara, što predstavlja 77,82% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2012.	Učešće u procentima
TIM 99 d.o.o.-ostalo povezano pr. lice	4.620	62,79
Elektrodistribucija	276	3,75
G4S	418	5,68
Ostali dobavljači	2.046	27,78
<b>Ukupno</b>	<b>7.360</b>	<b>100,00</b>

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2012.	2011.
Do 1 meseca	7.360	2.444
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
<b>Ukupno</b>	<b>7.360</b>	<b>2.444</b>

### 3.13. Ostale kratkoročne obaveze

	2012.	2011.
Obaveze po osnovu zarada		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	148	74



Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	6	6
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	10	10
<b>Ukupno:</b>	<b>164</b>	<b>90</b>

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 148 hiljada dinara odnose se na dospjele a neplaćene kamate po osnovu kredita kratkoročnih i dugoročnih kredita obelodanjenih u kratkoročnim i dugoročnim obavezama po kreditima. Obaveza po osnovu kamate uplaćena je u januaru 2012. godine.

Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku odnose se na obavezu iskazanu po osnovu Odluke o raspodjeli dobiti iz ranijih godina – sredstva vraćena po poštanskim uputnicama.

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

	2012.	2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	11	2
Unapred obračunati prihodi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	687	79
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno:</b>	<b>698</b>	<b>81</b>

Preostali iznos obaveze u iznosu od 11 hiljada dinara odnosi se na taksu za gradjevinsko zemljište iznirana u januaru 2013.

### 3.15. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska obaveza utvrđena su na sledeći način:

	2012.	2011.
<b>1. Odložena poreska obaveza</b>	<b>0</b>	<b>384</b>
Odložena poreska sredstva	10.567	199
<b>2. Odložena poreska sredstva</b>	<b>10.567</b>	<b>199</b>
<b>Ukupna odložena poreska sredstva/obaveze (1+2)</b>	<b>10.567</b>	<b>583</b>

### 3.16. Vanbilansna aktiva i pasiva

U vanbilansnoj aktivni i pasivi evidentirane su date garancije Ministarstvu finansija za nabavu akcizne robe, u iznosu od 2.247 hiljada dinara

## 4. BILANS USPEHA

### 4.1. Poslovni prihodi

	2012.	2011.
Prihodi od prodaje	81.254	171.142
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	
Ostali poslovni prihodi	15.654	12.545
<b>Ukupno:</b>	<b>96.932</b>	<b>183.687</b>

#### a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje odnose se na:

	2012.	2011.
Prihode od prodaje robe	81.254	171.142
Prihode od prodaje proizvoda i usluga		
<b>Ukupno:</b>	<b>81.254</b>	<b>171.142</b>



Prihodi od prodaje prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	81.254	171.142
Prihode od prodaje na inostranom tržištu		
<b>Ukupno:</b>	<b><u>81.254</u></b>	<b><u>171.142</u></b>

b) Ostali poslovni prihodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupnina	15.654	12.545
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno:</b>	<b><u>15.654</u></b>	<b><u>12.545</u></b>

**4.2. Poslovni rashodi**

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	73.895	161.811
Troškovi materijala za izradu	5.329	3.680
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	6.675	6.872
Troškovi amortizacije i rezervisanja	1.806	1.423
Ostali poslovni rashodi	9.519	8.828
<b>Ukupno:</b>	<b><u>97.224</u></b>	<b><u>182.614</u></b>

a) Nabavne vrednost prodane robe

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	73.895	161.811
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
<b>Ukupno:</b>	<b><u>73.895</u></b>	<b><u>161.811</u></b>

b) Troškovi materijala za izradu

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi materijala za izradu	912	
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	528	15
Troškovi goriva i energije	3.889	3.665
<b>Ukupno:</b>	<b><u>5.329</u></b>	<b><u>3.680</u></b>

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5.090	4.901
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	911	877
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	502	1.005
Ostali lične rashodi i naknade	172	89
<b>Ukupno:</b>	<b><u>6.675</u></b>	<b><u>6.872</u></b>

d) Troškovi amortizacije i rezervisanja

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije	1.806	1.374
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		49
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno:</b>	<b><u>1.806</u></b>	<b><u>1.423</u></b>

e) Ostali poslovni rashodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi proizvodnih usluga	5.303	4.824
Nematerijalni troškovi	4.216	4.004
<b>Ukupno:</b>	<b><u>9.519</u></b>	<b><u>8.828</u></b>

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2012.	2011.
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	327	372
Troškove usluga održavanja	563	789
Troškove zakupnina	164	360
Troškove reklame i propaganda	323	
Troškove istraživanja		
Troškove ostalih usluga	3.926	3.303
<b>Ukupno:</b>	<b>5.303</b>	<b>4.824</b>

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2012.	2011.
Troškove neproizvodnih usluga	1.515	1.346
Troškove reprezentacije	67	64
Troškove premija osiguranja	404	424
Troškove platnog prometa	158	210
Troškove članarina		
Troškove poreza	1.682	1.768
Troškove doprinosa	4	5
Ostale nematerijalne troškove	386	187
<b>Ukupno:</b>	<b>4.216</b>	<b>4.004</b>

#### 4.3. Finansijski prihodi

	2012.	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	3	4
Pozitivne kursne razlike	22	10
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	602	1
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>627</b>	<b>15</b>

#### 4.4. Finansijski rashodi

	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezenim pravnim licima		
Rashodi kamata	2.715	1.143
Negativne kursne razlike	116	21
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.378	854
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>6.209</b>	<b>2.018</b>

#### 4.5. Ostali prihodi

	2012.	2011.
Ostali prihodi	6.058	5.147
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
<b>Ukupno:</b>	<b>6.058</b>	<b>5.147</b>

Ostali prihodi odnose se na:

	2012.	2011.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Viškove	2	
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	6.021	5.147

Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja	35	
Ostale nepomenute prihode		
<b>Ukupno:</b>	<b>6.058</b>	<b>5.147</b>

#### 4.6. Ostali rashodi

	2012.	2011.
Ostali rashodi	16	8
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
<b>Ukupno:</b>	<b>16</b>	<b>8</b>

Ostali rashodi odnose se na:

	2012.	2011.
Rashod robe	6	8
Manjkovi	10	
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Ostale nepomenute rashode		
<b>Ukupno:</b>	<b>16</b>	<b>8</b>

#### 4.7. Porez na dobitak

	2012.	2011.
<b>Poreski rashod perioda</b>		
Porez na dobit za godinu	0	81
Korekcije prethodnih godina		
<b>Ukupno poreski rashod perioda</b>	<b>0</b>	<b>81</b>
<b>Odloženi porez</b>		
Odloženi poreski prihodi	10.951	42
<b>Ukupno odloženi porez</b>	<b>10.951</b>	<b>42</b>

#### 4.8. Dobit

!Ostvarena dobit na dan 31.12.2012.g. iznosi 11.090 hiljada dinara.

#### 4.9. Zarade po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije (napomena 3.8.).

	2012.	2011.
Dobitak koji pripada akcionarima	11.090	4.170
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	116.052	124.243
<b>Osnovna zarada po akciji</b>	<b>95,56 din</b>	<b>33,56 din.</b>

#### 5. DIVIDENDE

U toku 2012. i 2011. godine nisu isplaćene dividende.

#### 6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

##### a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi povraćaja imovine iz bivših Jugoslovenskih republika. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ovi sporovi biti rešeni.

##### b) Potencijalne obaveze

Društvo je u toku redovnog poslovanja dalo garancije trećim licima iz kojih mogu prosteći potencijalne finansijske obaveze u iznosu od 2.247 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti koje će dovesti do aktiviranja datih garancija.



Društvo ima dato jemstvo TIM 99 za dobijanje dugoročnog kredita kod Raiffeisen banke u vrednosti od 350.000 eur u dinarskoj protivvrednosti, kao i dobijanje kredita kod Piraeus banke na iznos od 17.000 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastati obaveza po osnovu ovog jemstva.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu pristeći iz ovih sudskih sporova iznose 350 hiljada dinara. U 2010. godini ove potencijalne obaveze iznosile su 350 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

## 7. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2012. godine, kao ni u 2011. godini, nije bilo sticanja pravnih lica.

## 8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

### a) Prodaja robe i usluga

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<b>Prodaja robe:</b>		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	19.299	15.403
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Prodaja usluga:</b>		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	8.809	7.277
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<u>28.108</u>	<u>22.680</u>

*Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima*

### b) Nabavka robe i usluga

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<b>Nabavka robe:</b>		
- ostala povezana pravna lica	64.665	154.416
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Nabavke usluga:</b>		
- ostala povezana pravna lica	417	389
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<u>65.082</u>	<u>154.805</u>

*Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima*

### c) Naknade ključnom rukovodećem osoblju

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Zarade i ostala kratkoročna primanja	1.110	1.023
Otpremnine		
Ostale naknade – naknade članovima upravnog odbora	502	1.005
<b>Ukupno</b>	<u>1.612</u>	<u>2.028</u>

d) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	2012.	2011.
<b>Potraživanja od povezanih lica (Napomena 3.4.)</b>		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	4.007	246
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<u>4.007</u>	<u>246</u>
<b>Obaveze prema povezanim licima (Napomena 3.11.)</b>		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	4.620	548
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<u>4.620</u>	<u>548</u>

IZVRŠNI DIREKTOR

Gočmanac Radosav





## II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

Društvo je u 2012.g. ostvarilo neto dobitak pre oporezivanja od 139 hiljada dinara (2011.g. 4.170 hiljada dinara. Kreditna zaduženost društva smanjena u odnosu na prethodnu godinu po osnovu otplate dospelih rata kredita.

2. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

U narednom period se očekuje povećan prihod od usluga dečje igraonice koja je otvorena u 2012.g. Smanjenje kupovne moći stanovništva može uticati na smanjenje očekivanog prihoda od usluga igraonice.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nije bilo važnijih poslovnih događaja nakon završetka poslovne godine za koju se Izveštaj priprema.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

Društvo nema povezanih lica.

5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja I razvoja.

## III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija

Društvo nije sticalo sopstvene akcije u 2012.g.

2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija

0

3. Imena lica od kojih su akcije stečene

Nema

4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade

0

5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja

0

#### **IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan

Društvo je na Skupštini održanoj 15.06.2012.g. donelo Odluku o prihvatanju Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije.

2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom

Pridržavamo se Kodeksa

3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja

Nema

#### **V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

**Ime i prezime**

**Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu**

Jerinić Spomenka

Šef knjigovodstva

#### **VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

Godišnji Izveštaj društva nije usvojen od strane nadlenog organa. Društvo će naknadno objaviti odluku nadležnog organa u celosti.

#### **VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

Odluka o raspodeli dobiti nije doneta. Društvo će naknando objaviti odluku u celosti

Izvršni direktor

Radosav Gočmanac