

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA  
ZAVOD ZA GEOTEHNIKU A.D. SUBOTICA,  
MB: 08181195  
za 2012. godinu**

Subotica, April 2013.

U skladu sa članom 50. i članom 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) javno društvo ZAVOD ZA GEOTEHNIKU A.D. SUBOTICA objavljuje godišnji izveštaj za 2012. godinu sa sledećim sadržajem:

- GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

- IZVEŠTAJ REVIZORA U CELINI

- GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

- IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA SA  
NAPOMENOM O NEUSVAJANJU GODIŠNJIH IZVEŠTAJA

.....

Navedite skraćeni naziv člana Berze<sup>1</sup>



--

1. Navedite osnovne podatke o podnosiocu pismena (izdavaocu)<sup>2</sup>

naziv izdavaoca:	Zavod za geotehniku AD Subotica
sedište izdavaoca:	Subotica, Segedinski put 86

2. Navedite predmet dostave<sup>3</sup>:

opis predmeta dostave:	Godišnji izveštaj za 2012. godinu u štampanoj i elektronskoj formi (1 CD)
------------------------	---

3. Navedite osnovne podatke o licu ovlašćenom za komunikaciju sa Berzom po ovom predmetu dostave<sup>4</sup>:

ime i prezime:	Živoslav Stojanović
funkcija:	Direktor
e-mail adresa:	geotehnikasu@open.telekom.rs
broj kontakt telefona:	024/548-255
broj faxa:	024/541-021

Subotica, 27.04.2013.

mesto i datum



Živoslav Stojanović, direktor

<sup>1</sup> upisati podatke u slučaju kada je član Berze pisano ovlašćen od strane Izdavaoca za komunikaciju sa Berzom i dostavu dokumenata u skladu sa ovim Uputstvom

<sup>2</sup> obavezno upisati podatke u tabelu 1. ovog Obrasca

<sup>3</sup> obavezno upisati podatak u tabelu 2. ovog Obrasca

<sup>4</sup> u slučaju neupisivanja podataka u tabelu 3. ovog Obrasca, Berza će po ovom predmetu dostave komunicirati sa licem ovlašćenim za komunikaciju sa Berzom, naznačenog u zahtevu izdavaoca za uključenje hartija od vrednosti na tržište Berze

<b>Popuniava pravno lice - preduzetnik</b>					
08181195 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101753336 PIB			
<b>Popuniava Agencija za privredne registre</b>					
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26			

Naziv :AD ZAVOD ZA GEOTEHNIKU

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 86

## BILANS STANJA

7005014750111

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Gruba racuna. racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		8225	9304
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		7985	9304
020. 022. 023. 026. 027(deo). 028 (deo). 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		7985	9304
024. 027(deo). 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021. 025. 027(deo). 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		240	0
030 do 032. 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038. 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		240	0
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		19602	20280
10 do 13. 15	I. ZALIHE	013		58	65
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		19544	20215
20. 21 i 22. osim 223	1. Potrazivanja	016		11567	13153
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		66	0
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		250	1500
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		7552	5437

Gruba 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		109	125
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		27827	29584
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>DI. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		27827	29584
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		25586	26620
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		5907	5907
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		2386	2386
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		17293	18327
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		2241	2964
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	<b>III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)</b>	116		2241	2964
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		238	1029
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		986	861
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		1002	1040
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		15	34

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			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		27827	29584
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U SUBOTICI dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Z. Hra



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

<b>Popunjava pravno lice - preduzetnik</b>					
08181195 Maticni broj		101753336 PIB			
<b>Popunjava Agencija za privredne registre</b>					
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20	21	22	23 24 25 26

Naziv :AD ZAVOD ZA GEOTEHNIKU

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 86

## BILANS USPEHA

7005014750128

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna. racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		17745	21568
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		17745	21568
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanie vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanienie vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		18121	19254
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troskovi materijala	209		1621	1927
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		11461	12401
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		1936	2096
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		3103	2830
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		0	2314
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		376	0
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		579	620
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		0	64
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		490	333
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		616	834
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		77	2369
	<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			

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		77	2369
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225		62	122
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Di. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		15	2247
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodniena) zarada po akciji	234			

U SLUBOTICI dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

L. Hez



Zakonski zastupnik

M. Bogdanović

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)



<b>Popuniava pravno lice - preduzetnik</b>		
08181195 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101753336 PIB
<b>Popuniava Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD ZAVOD ZA GEOTEHNIKU

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 86

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

7005014750135

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	23069	24358
1. Prodaja i primljeni avansi	302	22202	23450
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	397	574
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	470	334
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	19017	21742
1. Isplate dobavljalcima i dati avansi	306	4923	6081
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	10401	11569
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309	146	102
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3547	3990
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311	4052	2616
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I)</b>	312		
<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 bioloÅ...Åkih 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	579	1948
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	321	579	1948
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	579	1948

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća 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		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	1540	1658
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	490	0
3. Finansijski lizina	332		
4. Isplacene dividende	333	1050	1658
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	1540	1658
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	23069	24358
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	21136	25348
<b>DI. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	1933	0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	0	990
<b>Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	5437	6444
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	182	47
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	0	64
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	7552	5437

U Subotici dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

L. Keer



Zakonski zastupnik

Stjepanović

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)

<b>Popuniava pravno lice - preduzetnik</b>		
08181195 Maticni broj	Sifra delatnosti	101753336 PIB
<b>Popuniava Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD ZAVOD ZA GEOTEHNIKU

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 86

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

7005014750159

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premiia (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	5549	414	358	427		440	
2	Ispravka materialno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanie	402		415		428		441	
3	Ispravka materialno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanienie	403		416		429		442	
4	<b>Korisciovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)</b>	404	5549	417	358	430		443	
5	Ukupna povecania u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanienia u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)</b>	407	5549	420	358	433		446	
8	Ispravka materialno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanie	408		421		434		447	
9	Ispravka materialno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanienie	409		422		435		448	
10	<b>Korisciovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine (red.br. 7+8-9)</b>	410	5549	423	358	436		449	
11	Ukupna povecania u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanienia u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine (red.br. 10+11-12)</b>	413	5549	426	358	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobitci 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	453	2386	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanie	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanienie	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)</b>	456	2386	469		482		495	
5	Ukupna povecania u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanienia u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)</b>	459	2386	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanie	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanienie	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine (red.br. 7+8-9)</b>	462	2386	475		488		501	
11	Ukupna povecania u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanienia u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine (red.br. 10+11-12)</b>	465	2386	478		491		504	

Red. br.	O P I S	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	505	17739	518		531		544	26032
2	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanie	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanienie	507		520		533		546	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)</b>	508	17739	521		534		547	26032
5	Ukupna povecania u prethodnoj godini	509	2246	522		535		548	2246
6	Ukupna smanienia u prethodnoj godini	510	1658	523		536		549	1658
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)</b>	511	18327	524		537		550	26620
8	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanie	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanienie	513		526		539		552	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine (red.br. 7+8-9)</b>	514	18327	527		540		553	26620
11	Ukupna povecania u tekucoj godini	515	15	528		541		554	15
12	Ukupna smanienia u tekucoj godini	516	1049	529		542		555	1049
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine (red.br. 10+11-12)</b>	517	17293	530		543		556	25586

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	557	
2	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanie	558	
3	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanienie	559	
4	<b>Koriscavano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)</b>	560	
5	Ukupna povecania u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanienia u prethodnoj godini	562	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)</b>	563	
8	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanie	564	
9	Ispravka materijalno znacainih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanienie	565	
10	<b>Koriscavano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine (red.br. 7+8-9)</b>	566	
11	Ukupna povecania u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanienia u tekucoj godini	568	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine (red.br. 10+11-12)</b>	569	

U Subotici dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanie  
finansijskog izveštaja

Lheq



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

**3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA**

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	hiljada dinara
	Zemljište	Šume	Višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	1,638	0	0	1,543	4,175	0	0	0	0	0	1,948	9,304
<b>Povećanje:</b>	0	0	0	0	237	0	0	0	0	0	579	816
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	0	237	0	0	0	0	0	579	816
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	1,638	0	0	1,543	4,412	0	0	0	0	0	2,527	10,120
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Povećanje:</b>	0	0	0	236	1,899	0	0	0	0	0	0	2,135
Amortizacija	0	0	0	236	1,899	0	0	0	0	0	0	2,135
Obezvredenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje na kraju godine</b>	0	0	0	236	1,899	0	0	0	0	0	0	2,135
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>												
31. decembra 2012. godine	1,638	0	0	1,307	2,513	0	0	0	0	0	2,527	7,985
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>												
31. decembra 2011. godine	1,638	0	0	1,543	4,175	0	0	0	0	0	1,948	9,304

Vrednost osnovnih sredstava je povećana za 617 hiljada dinara, 38 hiljada ulaganje u opremu i 579 hiljada za date avanse, a smanjena za 1936 hiljada iznos amortizacije. Izvršeno je isknjiženje vozila (nabavna vrednost 199 hiljada dinara i ispravka vrednosti 199 hiljada dinara).

#### 4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	hiljada dinar:
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240</b>	<b>240</b>
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	240	240
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240</b>	<b>240</b>
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. decembra 2012. godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240</b>	<b>240</b>
<b>31. decembra 2011. godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Iznos od 240 hiljada dinara odnosi se na odobren stambeni kredit zaposlenom.



**5. ZALIHE**

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
10 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	0	0
1.1. Nabavna vrednost	0	0
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	0	0
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
11 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12 3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13 4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	0	0
4.1. Bruto vrednost robe	0	0
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
<b>I Zalihe - neto (1 do 4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
150 1. Bruto dati avansi	58	65
159 2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
<b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>	<b>58</b>	<b>65</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>58</b>	<b>65</b>



## 7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	iljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	14,314	0	0	12	14,326
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11,721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89</b>	<b>11,810</b>
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	1,173	0	0	0	1,173
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	930	0	0	0	930
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>243</b>
<b>NETO STANJE</b>							
31. decembra 2012. godine	0	0	11,478	0	0	89	11,567
31. decembra 2011. godine	0	0	13,141	0	0	12	13,153

Kratkoročna potraživanja su usaglašena sa dužnicima.

**8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK**

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	<b>66</b>	<b>0</b>

Po konačnom obračunu poreza na dobitak, nastala je pretplata od 66 hiljada dinara.

**9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	230	231	232	233	234	235	236	238	hiljada dinara
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruto stanje na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	250	250
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>NETO STANJE</b>									
31. decembra 2012. godin	0	0	0	0	0	0	0	250	250
31. decembra 2011. godin	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Iznos od 250 hiljada dinara odnosi se na odobren zajam na osnovu ugovora.

	Kratkoročni finansijski plasmani
<b>Prethodna godina:</b>	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Bilansu	0
Razlika (1-2)	0
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	250
2. Prema Bilansu	0
Razlika (1-2)	250

**10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241 3. Dinarski poslovni račun	5,269	3,336
244 4. Devizni poslovni račun	2,283	2,101
243 5. Dinarska blagajna	0	0
246 6. Devizna blagajna	0	0
242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242 9. Dinarski akreditivi	0	0
242 10. Devizni akreditivi	0	0
48, 24 11. Ostala novčana sredstva	0	0
<b>UKUPNO (1 do 11)</b>	<b>7,552</b>	<b>5,437</b>

Stanje na tekućim računima, kako u dinarima, tako i u stranoj valuti koji su iskazani prema srednjem kursu NBS na dan bilansa.

**11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA  
RAZGRANIČENJA**

	31. decembra 2012.	hiljada dinara 31. decembra 2011.
27 1. Porez na dodatu vrednost	0	0
280 2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
289 5. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	0	0
289 6. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	0	0
289 7. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	109	125
<b>UKUPNO (1 do 7)</b>	<b>109</b>	<b>125</b>

Iznos od 109 hiljada dinara odnosi se na račun osiguravajućeg društva za premiju osiguranja. Račun je izdat u 2012. godini, a trošak se odnosi na 2013. godinu.

**14. STRUKTURA KAPITALA**

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
300 1. Akcijski kapital	5,549	5,549
301 2. Udeli DOO	0	0
302 3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304 4. Društveni kapital	0	0
303 5. Državni kapital	0	0
305 6. Zadružni udeli	0	0
309 7. Ostali osnovni kapital	358	358
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	<b>5,907</b>	<b>5,907</b>
31 II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
320 8. Emisiona premija	0	0
321-9 9. Rezerve	2,386	2,386
III. Svega rezerve (8+9)	<b>2,386</b>	<b>2,386</b>
330-1 IV. Revalorizacione rezerve	0	0
332 V. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od	0	0
333 VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od	0	0
340 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)	17,278	16,081
10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	
10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	17,278	16,081
341 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	15	2,246
11.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	15	2,246
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	<b>17,293</b>	<b>18,327</b>
037, VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
237		
350 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	<b>0</b>	<b>0</b>
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	<b>25,586</b>	<b>26,620</b>

Broj akcija 27745, nominalna vrednost jedne akcije iznosi 200,00 dinara.

**18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	799
431 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433 4. Dobavljači u zemlji	238	230
434 5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
439 6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44 7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)</b>	<b>238</b>	<b>1,029</b>

238 hiljada dinara odnosi se na dug prema dobavljačima, koji dospeva za naplatu u 2013. godini.



**19 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	575	521
451, 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade		
452 zarada na teret zaposlenog	231	205
453, 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade		
454 zarada na teret poslodavca	144	130
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	30	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	6	5
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)</b>	<b>986</b>	<b>861</b>

Iznos od 986 hiljada dinara se odnosi na obaveze za LD za decembar 2012. godine, koje su plaćene u januaru 2013. godine.

**20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV**

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	900	946
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	0	0
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbii	0	0
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	102	94
490	3.1. Unapred obračunati troškovi	102	94
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do klauzule	0	0
	3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika	0	0
	3.7.3 Ostala pasivna razgraničenja	0	0
	<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)</b>	<b>1,002</b>	<b>1,040</b>

Iznos od 900 hiljada dinara se odnosi na obavezu za PDV za decembar 2012. godine, koja je plaćena u januaru 2013. godine, a iznos od 102 hiljade dinara na troškove tekućeg obračunskog perioda koji još nisu fakturisani.

**21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK**

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
481 Obaveze po osnovu poreza na dobitak	<u>15</u>	<u>34</u>

Obaveze za porez na dobitak po konačnom obračunu.

**24. POSLOVNI PRIHOD**

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim		
600 licima	0	0
601 licima	0	0
602 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
602 prodaji	0	0
603 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
610 licima	0	0
611 licima	0	0
612 tržištu	17,745	21,568
613 tržištu	0	0
<b>II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)</b>	<b>17,745</b>	<b>21,568</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>17,745</b>	<b>21,568</b>
<b>b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje</b>		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za		
621 sopstvene potrebe	0	0
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene		
620 potrebe	0	0
<b>B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) Promena vrednosti zaliha učinaka</b>		
630 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
<b>d) Ostali prihodi</b>		
64 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650 15. Prihodi od zakupnine	0	0
651 16. Prihodi od članarina	0	0
652 17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659 18. Ostali poslovni prihodi	0	0
<b>C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)</b>	<b>17,745</b>	<b>21,568</b>

Poslovni prihodi na domaćem tržištu, nastali prodajom usluga.

**25. POSLOVNI RASHODI**

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
501	1. Nabavna vrednost prodane robe	0	0
	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	<b>I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
511	3. Troškovi materijala za izradu	68	166
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	271	474
513	5. Troškovi goriva i energije	1,282	1,287
	<b>II. Troškovi materijala (3 do 5)</b>	<b>1,621</b>	<b>1,927</b>
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	8,823	9,652
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1,579	1,727
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	1,059	1,022
	<b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)</b>	<b>11,461</b>	<b>12,401</b>
540	14. Troškovi amortizacije	1,936	2,096
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	<b>IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)</b>	<b>1,936</b>	<b>2,096</b>

530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	222	195
532	18. Troškovi usluga na održavanju	917	847
533	19. Troškovi zakupnina	0	0
534	20. Troškovi sajmovi	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	55	97
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	116	135
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	<b>1,310</b>	<b>1,274</b>
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	1,016	833
551	26. Troškovi reprezentacije	38	78
552	27. Troškovi premije osiguranja	227	189
553	28. Troškovi platnog prometa	54	56
554	29. Troškovi članarina	103	94
555	30. Troškovi poreza	58	52
556	31. Troškovi doprinosa		0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	297	254
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	<b>1,793</b>	<b>1,556</b>
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	<b>3,103</b>	<b>2,830</b>
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	<b>18,121</b>	<b>19,254</b>
	POSLOVNI DOBITAK	<b>0</b>	<b>0</b>
	POSLOVNI GUBITAK	<b>0</b>	<b>0</b>

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 297 hiljada dinara odnose se na administrativne i druge takse u iznosu od 291 hiljade dinara, i 6 hiljada dinara ostale sitne troškove.

**26. FINANSIJSKI PRIHODI**

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

660	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662	3. Prihodi od kamata	397	574
663	4. Pozitivne kursne razlike	182	46
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i		
665	zajedničkih ulaganja	0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	0	0
	<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)</b>	<b>579</b>	<b>620</b>

Naplaćene zatezne kamate, i obračunate pozitivne kursne razlike.

**28. OSTALI PRIHODI**

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja,		
670 nekretnina, postrojenja i opreme	20	0
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih		
672 hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	0	0
674 5. Viškovi	0	0
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	470	333
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina,		
682 postrojenja i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih		
finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih		
683 prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i		
685 kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 17)</b>	<b>490</b>	<b>333</b>

Ostali nepomenuti prihodi odnose se na naplaćene troškove i takse od dužnika.



**29. OSTALI RASHODI**

hiljada dinara

01.01-31.12. 2012. 01.01-31.12. 2011.

1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. 570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških 571 sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u 572 kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574 5. Manjkovi	0	0
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru 575 revalorizacionih rezervi	0	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja 577 robe	544	800
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	72	34
580 10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i 583 dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih 585 finansijskih plasmana	0	0
589 16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
<b>OSTALI RASHODI (1 do 16)</b>	<b>616</b>	<b>834</b>

Izvršen je direktan otpis potraživanja za koja je procenjeno da se ne mogu naplatiti, ostali nepomenuti rashodi odnose se troškove spora, kao i za izdateke za kulturne, zdravstvene i druge namene.

# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA  
ZA 2012. GODINU

*AD "ZAVOD ZA GEOTEHNIKU" Subotica*

Beograd, 15.04.2013. godine

## SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA .....	1
BILANS STANJA.....	3
BILANS USPEHA .....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU .....	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU .....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA .....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE .....	20
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	21

SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA  
AD "ZAVOD ZA GEOTEHNIKU" Subotica

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### *Uvod*

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva AD "ZAVOD ZA GEOTEHNIKU" Subotica (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (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 napomene uz finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i 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 je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu 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.

*Nastavak - Strana 2*

Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih 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 opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

*Mišljenje bez rezerve*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 15.04.2013. godine



Ovlašćeni revizor,

*Dr Đoko Malešević*  
dr Đoko Malešević

## BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	Iznos
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>		<b>8.225</b>	<b>9.304</b>
I. NEUPLAĆENI UPIŠANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	7.985	9.304
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	7.985	9.304
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	240	
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	D3	240	
<b>B. OBRTNA IMOVINA (I do III)</b>		<b>19.602</b>	<b>20.280</b>
I. ZALIHE	D4	58	65
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		19.544	20.215
1. Potraživanja	D5	11.567	13.153
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D6	66	
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7	250	1.500
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	7.552	5.437
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	109	125
<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>			
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>		<b>27.827</b>	<b>29.584</b>
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>			
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>		<b>27.827</b>	<b>29.584</b>
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>			

**BILANS STANJA (nastavak)**

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>PASIVA</b>			
<b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>		<b>25.586</b>	<b>26.620</b>
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D10	5.907	5.907
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D10	2.386	2.386
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D10	17.293	18.327
VIII. GUBITAK			
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)</b>		<b>2.241</b>	<b>2.964</b>
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D11		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)			
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		2.241	2.964
1. Kratkoročne finansijske obaveze			
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D12	238	1.029
4. Ostale kratkoročne obaveze	D13	986	861
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalnih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D14	1.002	1.040
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D15	15	34
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>			
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>		<b>27.827</b>	<b>29.584</b>
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>			

## BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>	D16	<b>17.745</b>	<b>21.568</b>
1. Prihodi od prodaje	D16	17.745	21.568
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi			
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>	D17	<b>18.121</b>	<b>19.254</b>
1. Nabavna vrednost prodate robe			
2. Troškovi materijala	D17	1.621	1.927
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D17	11.461	12.401
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D17	1.936	2.096
5. Ostali poslovni rashodi	D17	3.103	2.830
<b>III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)</b>			2.314
<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)</b>		376	
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	D18	<b>579</b>	<b>620</b>
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	D19		<b>64</b>
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	D20	<b>490</b>	<b>333</b>
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	D21	<b>616</b>	<b>834</b>
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>		<b>77</b>	<b>2.369</b>
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>			
<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)</b>	D22	<b>77</b>	<b>2.369</b>
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)</b>			



**BILANS USPEHA (nastavak)**

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			
1. Poreski rashod perioda	D22	62	122
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>			
<b>D. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)</b>	D22	15	2.247
<b>E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)</b>			
<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>			
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>		15	2.247
<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

POZICIJA	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>23.069</b>	<b>24.358</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	22.202	23.450
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	397	574
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	470	334
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>19.017</b>	<b>21.742</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	4.923	6.081
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	10.401	11.569
3. Plaćene kamate		
4. Porez na dobit	146	102
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	3.547	3.990
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	<b>4.052</b>	<b>2.616</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>		
<b>B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>579</b>	<b>1.948</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	579	1.948
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>579</b>	<b>1.948</b>

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

POZICIJA	hiljada dinara Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	<b>1.540</b>	<b>1.658</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	490	
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende	1.050	1.658
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	<b>1.540</b>	<b>1.658</b>
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	<b>23.069</b>	<b>24.358</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	<b>21.136</b>	<b>25.348</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)</b>	<b>1.933</b>	
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>		990
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>5.437</b>	<b>6.444</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>182</b>	<b>47</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>		<b>64</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	<b>7.552</b>	<b>5.437</b>

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

OPIS	hiljada dinara				
	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	5.549	358	2.386	17.739	26.032
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	5.549	358	2.386	17.739	26.032
Ukupna povećanja u prethodnoj godini				2.246	2.246
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini				1.658	1.658
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	5.549	358	2.386	18.327	26.620
Korigovano početno stanje	5.549	358	2.386	18.327	26.620
Ukupna povećanja u tekućoj godini				15	15
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				1.049	1.049
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	5.549	358	2.386	17.293	25.586

## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### 1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u malo pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Živoslav Stojanović, generalni direktor
2. Ana Zolotić, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva od 15.04.2013. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke nam je prezentirala Ana Zolotić, šef računovodstva.

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. dr Đoko Malešević, ovlašćeni revizor
2. dr Mirko Andrić, ovlašćeni revizor
3. dr Dejan Jakšić, revizor
4. Eva Brborić

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012 - 15.04.2013. godine

## 2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo "Zavod za geotehniku" sa sedištem u Subotici, Segedinski put 86 poseduje kompletnu opremu za geomehanička ispitivanja i akreditaciju za laboratorijska ispitivanja. Osnovna delatnost Društva je ispitivanje terena bušenjem i sondiranjem. Društvo je razvrstano u malo predukeće.

Šifra osnovne delatnosti: 4313

Naziv osnovne delatnosti: Ispitivanje terena bušenjem i sondiranjem

Matični broj: 08181195

Poreski identifikacioni broj: 101753336

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini je 13.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu vršila je revizijska firma »Euroaudit« d.o.o. Beograd koja je izrazila mišljenje bez rezervi.

## A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

**A1. NAČELO STALNOSTI** podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

**A2. NAČELO REALIZACIJE** podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

**A3. NAČELO OPREZNOSTI** kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zalih učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

**A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA** po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

**A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA** pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

**A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA** po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

**A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA** Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije koje čine:

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

**a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine (»Službeni glasnik RS«, 77/10)**

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

**b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)**

- SIC 7 – Uvođenje evra
- SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene
- SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulozi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji
- SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.



## B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

### B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

### B2. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje proporcionalan metod obračuna amortizacije i sledeće stope amortizacije:

Građevinski objekti	3-4%
Putevi	1,3%
Laboratorijska oprema	16,6%
Računari	20%
Vozila	15,5%
Kancelarijski nameštaj i oprema	14,3%

### B3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

**B3.1. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća** vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**B3.2. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani** vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,

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

#### **B4. ZALIHE**

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

**B5. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

**B6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**B7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite ( kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni

na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni do dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda na osnovu procene naplativosti..

**B8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

**B9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

**B10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez ina dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

**B11. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

**B12. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

**B19. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

**B20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**B21. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

**B22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**B23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

**B24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

**B25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

**B26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

**B27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI****B27.1. Poslovne prihode čine:**

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

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

**B27.2. Poslovne rashode čine:** nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

**B28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**B28.1. Finansijske prihode čine** finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**B28.2. Finansijske rashode čine** finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

**B29. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

**B29.1. Ostale prihode čine** dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**B29.2. Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

### **B30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**B30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**B30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

### **B31. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

**C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2012.
Januar	0,1
Februar	0,9
Mart	2,0
April	2,6
Maj	4,1
Jun	5,2
Jul	5,4
Avgust	7,1
Septembar	9,6
Oktobar	12,7
Novembar	12,6
Decembar	12,2

## D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

## D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

## D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>1.637</b>	<b>9.668</b>	<b>26.262</b>	<b>1.947</b>	<b>39.514</b>
<b>Povećanje:</b>			<b>38</b>	<b>579</b>	<b>617</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos			38	579	617
<b>Smanjenje:</b>			<b>199</b>		<b>199</b>
Prodaja u toku godine			199		199
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>1.637</b>	<b>9.668</b>	<b>26.101</b>	<b>2.526</b>	<b>39.932</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>		<b>8.124</b>	<b>22.086</b>		<b>30.210</b>
<b>Povećanje:</b>		<b>236</b>	<b>1.700</b>		<b>1.936</b>
Amortizacija		236	1.700		1.936
<b>Smanjenje:</b>			<b>199</b>		<b>199</b>
Po osnovu prodaje			199		199
<b>Stanje na kraju godine</b>		<b>8.360</b>	<b>23.587</b>		<b>31.947</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>					
31.12.2012. godine	<b>1.637</b>	<b>1.308</b>	<b>2.514</b>	<b>2.526</b>	<b>7.985</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>					
31.12.2011. godine	<b>1.637</b>	<b>1.544</b>	<b>4.176</b>	<b>1.947</b>	<b>9.304</b>

Nekretnine su u vlasništvu Društva.

Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti paragraf 15 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. Nakon početnog priznavanja zemljište, zgrade i oprema se vrednuju po fer vrednosti ako knjigovodstvena vrednost znatnije odstupa od fer vrednosti (paragraf 31 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema),

Društvo je u toku godine povećalo vrednost opreme nabavkom računara u iznosu od 38 hiljada dinara.



Na osnovu odluke direktora, Društvo je prodalo vozilo čija je nabavna i ispravka vrednosti 199 hiljada dinara. Prodajom vozila Društvo je ostvarilo dobitak u iznosu od 20 hiljada dinara i evidentiralo ga u okviru ostalih prihoda (videti napomenu D20).

Prodaja osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

Hiljada dinara					
Prodata oprema	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Vozilo Skala 101	20	199	199		20
<b>Ukupno:</b>	<b>20</b>	<b>199</b>	<b>199</b>		<b>20</b>

Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Avans se odnosi na kupovinu stana.

Amortizacija građevinskih objekata, postrojenja, opreme vrši se po proporcionalnoj metodi. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata u iznosu od 1.936 hiljada dinara i evidentirana u okviru poslovnih rashoda.

### D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara		
	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>		
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>240</b>	<b>240</b>
a) Po osnovu novih plasmana	240	240
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>		
<b>4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>240</b>	<b>240</b>
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>		
<b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>		
<b>Neto vrednost 31.12.2012. godine (4-6)</b>	<b>240</b>	<b>240</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)</b>		

Ostali dugoročni finansijski plasman u iznosu od 240 odnosi se na stambeni kredit za zaposlenog bez kamate i valutne klauzule sa rokom vraćanja od dve godine.

## 1) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto Iznos u hilj.din.
Zaposleni	stambeni kredit	2 godine	nema	nema	240		240
<b>Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno</b>							<b>240</b>

## D4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto dati avansi	58	65
<b>I Dati avansi - neto</b>	<b>58</b>	<b>65</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI</b>	<b>58</b>	<b>65</b>

Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Društvo nema datih avansa koji su stariji od godinu dana.

## Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	58		58
Ispravka vrednosti			
<b>Dati avansi, neto</b>	<b>58</b>		<b>58</b>

## D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara		
	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	14.314	12	14.326
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>11.721</b>	<b>89</b>	<b>11.810</b>
Ispravka vrednosti na početku godine	1.173		1.173
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	930		930
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>243</b>		<b>243</b>
<b>NETO STANJE</b>			
31.12.2012. godine	11.478	89	11.567
31.12.2011. godine	13.141	12	13.153

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Druga potraživanja se odnose na potraživanje od zaposlenih u iznosu od 26 hiljada dinara po osnovu akontacija za službeni put i potraživanje od Fonda za naknade koje se refundiraju u iznosu od 63 hiljade dinara. Potraživanja od Fonda su priznata.

Društvo je smanjilo ispravku vrednosti potraživanja po osnovu direktnog otpisa potraživanja od društava koja su u stečaju ili su likvidirana.

### STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara			
Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	11.478	243	11.721
Ispravka vrednosti		243	243
Neto potraživanja	11.478		11.478
Druga potraživanja (bruto)	89		89
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	89		89

### D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	66	

**D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	Hiljada dinara	
	Kratkoročni kredit u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani
Bruto stanje na početku godine		1.500
Bruto stanje na kraju godine	250	1.500
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		
<b>NETO STANJE</b>		
31.12.2012. godine	250	250
31.12.2011. godine		1.500

Kratkoročni plasman je usaglašen sa dužnikom u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Kratkoročni kredit u zemlji je kratkoročna beskamatna i bezvalutna pozajmica data "HAFA OIL" d.o.o. Subotica.

**1) Kratkoročni krediti**

Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Hiljada dinara	
						Ispravka vrednosti	Neto iznos
HAFA OIL d.o.o. Subotica	10.10. 2012.	nema	nema	RSD	250		250
<b>Kratkoročni krediti u zemlji</b>							<b>250</b>

**D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	5.269	3.336
2. Devizni poslovni račun	2.283	2.101
<b>UKUPNO (1 + 2)</b>	<b>7.552</b>	<b>5.437</b>

Stanje na poslovnim računima je usaglašeno sa izvodima banaka na dan bilansa. Stanje na deviznom poslovnom računu je dinarska protivvrednost 20.076,79 Eur kursiranih po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

## D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	109	125
<b>UKUPNO</b>	<b>109</b>	<b>125</b>

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na unapred plaćene premije osiguranja.

## D10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	5.549	5.549
2. Ostali osnovni kapital	358	358
<b>I. Svega osnovni kapital (1 + 2)</b>	<b>5.907</b>	<b>5.907</b>
3. Rezerve	2.386	2.386
<b>II. Svega rezerve</b>	<b>2.386</b>	<b>2.386</b>
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	17.278	16.080
4.1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	17.278	16.080
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	15	2.247
5.1. Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	15	2.247
<b>III. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)</b>	<b>17.293</b>	<b>18.327</b>
<b>KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>	<b>25.586</b>	<b>26.620</b>

Registrovani kapital u Agenciji za privredne registre iznosi 58.890,63 EUR na dan 31.12.2003. godine u novcu i 11.464,95 EUR u stvarima na dan 15.06.2006. godine. Na osnovu Statuta Društva od 23.06.2012. godina ukupan osnovni kapital Društva je 5.549.000,00 dinara (izvor: sajt Agencije za privredne registre – objavljeni dokumenti). U toku 2013. godine u skladu sa članom 589. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, 36/11 i 99/11) APR je obavezna da registrovani osnovni kapital iskaže u dinarima po srednjem kursu dinara na dan uplate. Društvo je u obavezi da do kraja 2013. godine izvrši usaglašavanje iznosa osnovnog kapitala sa podacima iskazanim u APR-u.

Ostali osnovni kapital je nastao na osnovu obavezne revalorizacije kapitala na osnovu Zakona pre prve primene MRS.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Aksijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>5.549</b>	<b>5.549</b>	<b>358</b>	<b>5.907</b>
Povećanje u toku godine				
Smanjenje u toku godine				
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>5.549</b>	<b>5.549</b>	<b>358</b>	<b>5.907</b>

b) Rezerva

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	<b>2.386</b>
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>2.386</b>

c) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	<b>18.327</b>
Povećanje:	15
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	15
Smanjenje:	1.049
a) po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima	1.049
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>17.293</b>

Na osnovu odluke Skupštine o rasporedu neraspoređenog dobitka ranijih godine, Društvo je isplatilo dividende.

Struktura aksijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos
Akcije fizičkih lica	27.745	100,00%	5.549
<b>Svega aksijski kapital</b>	<b>27.745</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.549</b>

Nominalna vrednost jedne akcije je 200,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 922,18 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 744,00 dinara.

**D11. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.

**D12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Primiti avansi, depoziti i kaucije		799
2. Dobavljači u zemlji	238	230
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 + 2)</b>	<b>238</b>	<b>1.029</b>

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

**D13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	574	521
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	231	205
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	175	130
4. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	6	5
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 4)</b>	<b>986</b>	<b>861</b>

Obaveze za zarade i naknade se odnose na obaveze za decembarske zarade i naknade isplaćene u januaru 2013. godine.

#### D14. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	900	946
2. Pasivna vremenska razgraničenja	102	94
2.1. Unapred obračunati troškovi	102	94
<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)</b>	<b>1.002</b>	<b>1.040</b>

Obaveze po osnovu PDV se odnose se na razliku obračunatog i prethodnog poreza. Unapred obračunati troškovi su troškovi struje, vode i sl. za decembar za koje su računi primljeni u januaru 2013. godine.

#### D15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	15	34

#### D16. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	17.745	21.568
<b>I Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno</b>	<b>17.745</b>	<b>21.568</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>17.745</b>	<b>21.568</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI - UKUPNO</b>	<b>17.745</b>	<b>21.568</b>



**D17. POSLOVNI RASHODI**

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Troškovi materijala za izradu	68	166
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	271	474
3. Troškovi goriva i energije	1.282	1.287
<b>I. Troškovi materijala (1 do 3)</b>	<b>1.621</b>	<b>1.927</b>
4. Troškovi zarada i naknada (bruto)	8.823	9.652
5. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.579	1.727
6. Ostali lični rashodi i naknade	1.059	1.022
<b>II. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (4 do 6)</b>	<b>11.461</b>	<b>12.401</b>
7. Troškovi amortizacije	1.936	2.096
<b>III. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno</b>	<b>1.936</b>	<b>2.096</b>
8. Troškovi transportnih usluga	223	195
9. Troškovi usluga na održavanju	916	847
10. Troškovi reklame i propagande	55	97
11. Troškovi ostalih usluga	116	135
<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (8 do 11)</b>	<b>1.310</b>	<b>1.274</b>
12. Troškovi neproizvodnih usluga	1.016	833
13. Troškovi reprezentacije	38	78
14. Troškovi premije osiguranja	227	189
15. Troškovi platnog prometa	54	56
16. Troškovi članarina	103	94
17. Troškovi poreza	58	52
18. Ostali nematerijalni troškovi	297	254
<b>b) Nematerijalni troškovi (12 do 18)</b>	<b>1.793</b>	<b>1.556</b>
<b>IV Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>3.103</b>	<b>2.830</b>
<b>POSLOVNI RASHODI (I do IV)</b>	<b>18.121</b>	<b>19.254</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>		<b>2.314</b>
<b>POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>376</b>	

**D18. FINANSIJSKI PRIHODI**

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata	397	574
2. Pozitivne kursne razlike	182	46
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 + 2)</b>	<b>579</b>	<b>620</b>

Pozitivne kursne razlike su ostvarene po osnovu preračuna gotovine u stranoj valuti.

**D19. FINANSIJSKI RASHODI**

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Negativne kursne razlike		64
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>		<b>64</b>

**D20. OSTALI PRIHODI**

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	20	
2. Ostali nepomenuti prihodi	470	333
<b>OSTALI PRIHODI (1 + 2)</b>	<b>490</b>	<b>333</b>

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme odnose se na dobitak od prodaje vozila "Skala 101". Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 470 hiljada dinara su naplaćene takse i naplaćeni troškovi od dužnika.

**D21. OSTALI RASHODI**

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	544	800
2. Ostali nepomenuti rashodi	72	34
<b>OSTALI RASHODI (1 + 2)</b>	<b>616</b>	<b>834</b>

Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja se odnose se na potraživanje od društava koja su u stečaju ili su likvidirana.

**D22. DOBITAK I GUBITAK**

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	77	2.369
2. Poreski rashodi perioda	62	122
<b>Neto dobitak (1-2)</b>	<b>15</b>	<b>2.247</b>

**D23. FINANSIJSKA STABILNOST**

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	8.225	9.304
2. Zalihe i dati avansi	58	65
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja		
<b>I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)</b>	<b>8.283</b>	<b>9.369</b>
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	25.586	26.620
5. Dugoročna rezervisanja		
6. Dugoročne obaveze		
<b>II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)</b>	<b>25.586</b>	<b>26.620</b>
<b>Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)</b>	<b>0,32</b>	<b>0,35</b>
Referentna vrednost treba da bude manje od	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>

Koeficijent finansijske stabilnosti je niži od jedan, trajni i dugoročni kapital su veći od dugoročno vezane imovine, što znači da u okviru dugoročnog finansiranja postoji sigurnost za održavanje likvidnosti.

**D24. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA**

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	17.745	21.568
2. Varijabilni rashodi	7.244	7.687
<b>3. Marža pokrića (1-2)</b>	<b>10.501</b>	<b>13.881</b>
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	10.877	11.567
5. Neto finansijski rashodi	(579)	(556)
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	203	2.870
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,5917	0,6436
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	17.402	17.109
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	343	4.459
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti $9/1 \times 100$	1,93%	20,68%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 343 hiljade dinara.

Beograd: 15.04.2013. godine

## **Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole**

*Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2012. godinu*

### **I UVOD**

U skladu sa ugovorom zaključenim između AD "ZAVOD ZA GEOTEHNIKU" Subotica (u daljem tekstu „Društvo“) i "EUROAUDIT" d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2012. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

### **Vreme obavljanja revizije**

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2012-31.12.2012. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 15.04.2013. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2012. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

**Obim ispitivanja**

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2012. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

**II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE**

Društvo je članom 37. Statuta predvidelo Unutrašnji nadzor, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja.

U postupku revizije izvršili smo testiranje sistema internih kontrola koji se sastoji se od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima. Po našem mišljenju sistem internih kontrola je pouzdan.

Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima

S poštovanjem,



Maščeni revizor,  
dr Đoko Malešević

**''EURO AUDIT''**  
**11000 BEOGRAD**  
**Bulevar despota Stefana 12/V**

**PREDMET.** Izjava rukovodstva o finansijskim izveštajima za 2012. godinu

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu privrednog društva AD "ZAVOD ZA GEOTEHNIKU" Subotica za 2012. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Društva su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Društva i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumnjive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera ili sumnje u proneveru koje se odnose na poslovanje Društva.
3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Društva, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspekcijских i drugih kontrolnih organa.
4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Ne postoje rezervisanja za značajne gubitke koji mogu nastati zbog ugovornih obaveza koja nisu obelodanjena u finansijskim izveštajima.
6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.

7. Identifikovali smo sva sredstva kojima Društvo raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.
8. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
10. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga, obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze, po osnovu transakcija:
  - između matičnog pravnog lica i zavisnih, zajedničkih i pridruženih pravnih lica,
  - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica,
  - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica s jedne i pridruženih pravnih lica sa druge strane,
  - sa pravnim licima i članovima ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice i dr.
11. Osim događaja sa kojima smo vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.
12. Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo vam stavili na uvid.

Subotica, 15.04.2013. godine

Potpis ovlašćenog lica



## AD ZAVOD ZA GEOTEHNIKU

objavljuje

### GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA POSLOVNU 2012. GODINU

#### I OPŠTI PODACI

<b>1. Poslovno ime</b>	<b>AD ZAVOD ZA GEOTEHNIKU</b>
Sedište i adresa	Subotica, Segedinski put 86
Matični broj	08181195
PIB	101753336
<b>2. Web site</b>	
e-mail adresa	geotehnikasu@open.telekom.rs
<b>3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata</b>	BD 74784/2005, 15.07.2005. godine
<b>4. Delatnost (šifra i opis)</b>	4313 Ispitivanje terena bušenjem i sondiranjem
<b>5. Broj zaposlenih 31.12.2012. godine</b>	13
<b>6. Broj akcionara na dan 31.12.2012. godine</b>	31

#### 7. Deset najvećih akcionara

Poslovno ime / Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2012.	Učešće u osnovnom kapitalu (u %)
Konzorcijum	15,932	57.42296
Stojanović Živoslav	2,096	7.55451
Jovanović Maksim	1,658	5.97585
Kalaba Ljupko	1,656	5.96864
Jokanović Dobrivoje	884	3.18616
Igaz Bela	525	1.89223
Siđi Atila	494	1.7805
Stupar Farkaš Mirjana	356	1.28311
Kesegi Janoš	322	1.16057
Varga Gabor	322	1.16057

<b>8. Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD)</b>	5,906,725
--	-----------

<b>9. Podaci o akcijama</b>	<b>Na dan 31.12.2012.</b>
Broj izdatih akcija (obične)	27,745
ISIN broj	RSZGTHE10587
CIF kod	ESVUFR

#### 10. Podaci o zavisnim društvima

<b>Poslovno ime</b>	<b>Sedište - poslovna adresa</b>
nema	

#### II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

##### 1. Članovi Uprave

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, članstvo u UO	Broj akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2012.	Isplaćeni neto iznos naknade
Maksim Jovanović, N. Sad	VII stepen, predsednik	6.969	
Siniša Stojanović, Subotica	IV stepen, član	68	
Živoslav Stojanović, Subotica	VII stepen, član	7,407	

##### 2. Članovi Nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, članstvo u NO	Broj akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2012.	Isplaćeni neto iznos naknade
Nedeljko Horvat, Đurđin	IV stepen, predsednik	221	
Fabian Pal, Subotica	VI stepen, član	136	
Janoš Keseg, Subotica	III stepen, član	322	

<b>11. Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj</b>	EUROAUDIT D.O.O. Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V
---	--

<b>12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije</b>	Beogradska berza AD, Beograd
---	------------------------------

### III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

<b>1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike</b>	Planirani ciljevi utvrđeni poslovnim politikom za 2012. godinu, nisu u potpunosti ostvareni, zbog otežane ekonomske situacije, ali smo za 2013.god, planirali povećanje obima posla za 10%.
--	---

#### 2. Analiza poslovanja

u 000 RSD

Ukupan prihod	18,814
Ukupan rashod	18,737
Bruto dobit	77
Poslovni prihodi	17,745
Ostali poslovni prihodi	1,069

u %

Ekonomičnost poslovanja	100.41
Rentabilnost poslovanja	0
Prinos na ukupan kapital	0.43
Neto prinos na sopstveni kapital	0.18
Poslovni neto dobitak	0.08
Stepen zaduženosti	8.05
Likvidnost I stepena	3.37
Likvidnost II stepena	8.72
Neto obrtni kapital (u 000 RSD)	17,361
Cena akcije u RSD - najviša i najniža u izveštajnom periodu	744                      744
Tržišna kapitalizacija 31.12.2012. (u 000 RSD)	20,642,280
Dobitak po akciji	0.57
Ispłaćena bruto dividenda (u 000 RSD)	
2009. godina	1,387,250
2010. godina	1,541,389
2011. godina	924,833

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao za istinitost i tačnost podataka navedenih u Prospektu.

Generalni direktor  
**Stojanović Zivoslav**



*[Handwritten signature]*

AD ZAVOD ZA GEOTEHNIKU  
SUBOTICA Segedinski put 86

**Izjava lica koje je odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja:**

Za vođenje knjiga zadužena je Ana Zolotić, ekonomski tehničar zaposlena na neodređeno vreme u AD Zavodu za geotehniku iz Subotice, Segedinski put broj 86, tel/faks 024/541-249, JMBG 0108960825093, na radnom mestu knjigovođe.

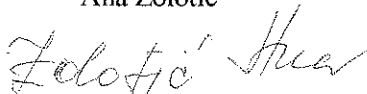
Finansijski izveštaji su prikazani istinito i objektivno i u skladu sa Međunarodnim standardima izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije. Finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i o ukupnom poslovnom rezultatu, izveštaju o promenama na kapitalu i izveštaju o tokovima gotovine za 2012.godinu.

**Napomena:**

Godišnji finansijski izveštaji, izveštaj revizora i godišnji izveštaj o poslovanju nisu usvojeni od strane nadležnih organa, jer će skupština akcionarskog društva biti održana nakon slanja pomenutih dokumenata komisiji za HOV, te će se nakon usvajanja izveštaja obelodaniti odluke koje nisu sastavni deo ovog izveštaja.

Subotica 26.04.2013.

Ana Zolotić



AD Zavod za geotehniku

Živoslav Stojanović

