

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)

JUGOŠPED AD Beograd

MB: 07043384

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

za 2012. godinu

Beograd, 29.04.2013. godine



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



JUGOŠPED A.D

07043384

100001853

NOVI BEOGRAD

BEOGRAD

11070

BULEVAR MIHAILA PUPINA

117

2012.

7.

2012.

0

1803960715216 POPARA DUSICA

BEOGRAD

TAKOVSKA

12

E-mail dusica.popara@zepter.rs

0112019196

OR E

RAŠI

0907979161943

07043384 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	10001853 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOŠPED A.D**

Sediste : **BEOGRAD, BULEVAR MIHAILA PUPINA 117**

BILANS STANJA



7005017318608

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1157428	1367948
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		2	580
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		854394	1323354
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		681059	1148010
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		173335	175344
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		303032	44014
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		295014	34537
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		8018	9477
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		311055	213536
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		16845	0
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		294210	213536
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		227504	192769
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		157	157
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		61146	3560
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1570	14355

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		3833	2695
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1468483	1581484
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1468483	1581484
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		0	23000
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		430615	731640
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		301337	301337
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		638676	638676
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		418601	418601
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		325	325
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		9685	9685
35	VIII. GUBITAK	109		938009	636984
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1027034	793931
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		8066	8532
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		188221	87952
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		188221	87952
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		830747	697447
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		319772	263134
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		445905	401292
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		63338	29257
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		1424	3764
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		308	0

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
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		10834	55913
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1468483	1581484
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		0	23000

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		345794	71123
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		308	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		45079	26736
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		301023	44387
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07043384 Maticni broj	Sifra delatnosti	100001853 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOŠPED A.D**

Sediste : **BEOGRAD, BULEVAR MIHAILA PUPINA 117**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017318622

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	397830	749317
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	302	397134	700690
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	303	696	2139
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	46488
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)			
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	305	448610	651761
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	306	396638	153021
3. Placene kamate	307	14995	33463
4. Porez na dobitak	308	16	25545
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	36961	439732
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)			
	311	0	97556
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)			
	312	50780	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	313	14947	2300
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315	14251	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	2300
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	696	0
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	322		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	323		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)			
	324	14947	2300
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)			
	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	66180	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	66180	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	45983	157459
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	45983	157459
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	20197	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	157459
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	478957	751617
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	494593	809220
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	15636	57603
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	14355	66129
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2851	7792
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	1963
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1570	14355

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07043384 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100001853 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOŠPED A.D**

Sediste : **BEOGRAD, BULEVAR MIHAILA PUPINA 117**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017318646

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)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	298227	414	3110	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	298227	417	3110	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	298227	420	3110	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	298227	423	3110	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	298227	426	3110	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	638676	466	675795	479	325	492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	638676	469	675795	482	325	495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	257194	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	638676	472	418601	485	325	498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	638676	475	418601	488	325	501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	638676	478	418601	491	325	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	9685	518	592525	531		544	1033293
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	9685	521	592525	534		547	1033293
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	44459	535		548	44459
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	257194
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	9685	524	636984	537		550	731640
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	9685	527	636984	540		553	731640
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	301025	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	9685	530	938009	543		556	430615

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

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07043384 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	10001853 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOŠPED A.D**

Sediste : **BEOGRAD, BULEVAR MIHAILA PUPINA 117**

STATISTICKI ANEKS



7005017318639

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	21	48

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	2318	1738	580
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	578	XXXXXXXXXXXXX	578
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1740	1738	2
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	2414900	1091546	1323354
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	468960	XXXXXXXXXXXXX	468960
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1945940	1091546	854394

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	16845	0
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	16845	0

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	298227	298227
	u tome : strani kapital	624	274602	274602
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	3110	3110
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	301337	301337

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	298227	298227
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	298227	298227
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	298227	298227

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	214318	176844
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	445905	401291
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	54835	40271
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	348378	230798
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	6168	20046
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	836	2847
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	1528	4996
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	666	974
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	46688	59311
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1119322	937378

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	10119	10148
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	8532	27889
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1528	4996
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	877	1467
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	8153	2261
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	239355	380001
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1145	1679
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	15991	14488
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	3115	3624
553	13. Troškovi platnog prometa	663	623	1420

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	25	81
555	15. Troškovi poreza	665	14406	18789
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	34646	25913
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	34646	25913
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	373161	518669

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	39193	274471
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	860	2139
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	40053	276610

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	66303	410399
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	66303	410399

X RAZGRANI ENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANI ENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

JUGOŠPED A.D

3.000,00

840-29775845-87

09-07043384

, 25, 11000

JUGOŠPED A. D.
BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012.GOD.

Februar 2013.godine

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Preduzeće za međunarodnu špediciju a.d., Beograd (u daljem tekstu Društvo) osnovano je Rešenjem Ministarstva finansija FNRJ IV br.19581 od 26.05.1947.godine kao društveno preduzeće, koje je privatizovano u skladu sa Zakonom o privatizaciji i prevedeno u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre dana 23.06.2005. godine. Broj registracije je BD 22531.

Osnovna delatnost Društva je obavljanje drugih posrednika u saobraćaju (pod šifrom delatnosti 5229). Pored toga, Društvo je registrovano za spoljnotrgovinski promet i za usluge u spoljnotrgovinskom prometu. Društvo nije imalo nikakvih sporednih aktivnosti. Sva novčana sredstva su angažovana u osnovnoj delatnosti

Sedište društva je u Beogradu, ulica Bulevar Mihaila Pupina 117 . Matični broj Društva je 074043384, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 100001853

Prosečan broj zaposlenih u Društvu tokom 2012.godine je 21.

Većinski vlasnik Društva je Home Art & Sales Services, Švajcarska.

Društvo ima zavisna društva sa učešćem od 100% i to: Špedal Wiena Austria i Juter Beograd.

Organi upravljanja u Društvu su:

- * Skupština;
- * Generalni direktor;

Društvo, predstavlja sa neograničenim ovlašćenjem Đorđe Rašić, generalni direktor po Rešenju broj 120432/2008 od 17.07.2008.godine.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**2.1. Osnova za prezentaciju**

Finansijski izveštaji su pripremljeni na bazi principa istorijskog troška. Finansijski izveštaji prezentovani su u Dinarima (RSD), koja predstavlja domicilnu valutu Društva, a sve iskazane numeričke vrednosti prikazane su u hiljadima (000 RSD), osim ako je drugačije navedeno.

2.2. Usaglašenost sa računovodstvenim principima

Finansijski izveštaji Društva pripremljeni su u skladu sa zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije („Sl.glasnik RS“ br. 46/2006), Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br. 114/2006, 5/2008-ispr.,119/2008 i 2/2010) i Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br. 114/2006), Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br. 119/2008) i Pravilnikom o

Napomene uz finansijske izveštaje

izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br. 09/2009).

MRS 8 računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške

MRS 8 preporučuje da se sve stavke prihoda i rashoda priznaju u periodu kada su nastale, u okviru neto rezultata iz redovnih aktivnosti Društva. Samo u retkim okolnostima neka vanredna stavka je priznata i posebno prikazana u bilansu uspeha. U ranijim godinama, vandredne stavke u bilansu uspeha društva nisu bile u skladu sa definicijama MRS 8, budući da su uključivale i stavke nastale iz redovnih aktivnosti Društva. Npr, prihodi i njihovi efekti nisu bili evidentirani, priznavani su kao vandredne stavke u bilansu uspeha u narednim periodima.

Kursne razlike

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je Dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja.

Sve kursne razlike po osnovu realizovanih potraživanja i obaveza priznaju se u bilansu uspeha perioda.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti („pretpostavljena istorijska vrednost“), preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Zvanični kursevi za najznačajnije strane valute na dan bilansa stanja bili su sledeći :

U dinarima	31.12.2012.	31.12.2011
EUR	113,7183	104.6409
USD	86,1763	80.8662

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim MRS 23.

Nematerijalna ulaganja

Prilikom pribavljanja, nematerijalna sredstava se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se primenom osnovnog postupka u skladu sa MRS 38.

Napomene uz finansijske izveštaje

Korisni vek upotrebe utvrđuje se na osnovu ugovora o kupovini nematerijalnih sredstava. Kod amortizacije nematerijalnih ulaganja primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Nekretnine, Postrojenja i Oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16. U skladu sa MRS 16 i MRS 38 vrši se usklađivanje knjigovodstvene vrednosti i osnovnih sredstava sa njihovom fer vrednošću.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije.

Dobici ili gubici po osnovu prestanka priznavanja nekog osnovnog sredstva, kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti, priznaju se u bilansu uspeha u periodu kada su nastali.

Stope amortizacije primenjene za 2012-09-05.godinu su sledeće:

Amortizaciona grupa	Stope
Građevinski objekti	1,3%-12,5%
Oprema	12,5%-20,0%
Vozila	12,5%-15,5%
Nameštaj	10,0%-12,5%

Dugoročni finansijski plasmani

Svi plasmani se inicijalno priznaju u visini istorijske vrednosti,. Nakon početnog priznavanja, plasmani klasifikovani kao finansijska sredstva namenjena prodaji vrednuju se u visini poštene vrednosti. Dobici ili gubici po osnovu plasmana namenjeni prodaji priznaju se u bilansu uspeha. Dobici ili gubici po osnovu plasmana raspoloživih za trgovanje priznaju se u okviru kapitala kao posebna stavka, do trenutka prodaje plasmana, povraćaja ili nekog drugog postupka otuđenja, odnosno do trenutka potpunog obezvređenja takvog plasmana, kada se akumulirani dobiti i gubici na kapitalu ukidaju u uključuju u bilans uspeha.

Zalihe

Materijal i rezervni delovi iskazuju se u poslovnim knjigama po nabavnoj ceni. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu ponderisane prosečne cene.

Roba u skladištu iskazuje se po nabavnoj ceni kao i roba u prodajnim objektima na veliko, a u prodajnim objektima na malo po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca se priznaju i evidentiraju u visini originalne fakturne vrednosti, umanjene za ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti se vrši po odluci rukovodstva.

Napomene uz finansijske izveštaje

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka, gotovinu u blagajni i kratkoročne depozite kod banaka sa ugovorenim rokovima dospeća do 3 meseca. Za svrhu pripreme izveštaja o novčanim tokovima, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju navedene pozicije.

Prihodi

Prihodi se priznaju do iznosa očekivanih ekonomskih koristi za Društvo, pod uslovom da se taj iznos može pouzdano izmeriti. Sledeći kriterijumi moraju takođe biti ispunjeni prilikom priznavanja specifičnih prihoda.

Prihodi od prodaje proizvoda

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za proizvode sa kupca na prodavca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose.

Porezi

Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza, na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti. Vrednost odloženih poreskih sredstava se ispituje na dan svakog bilansa stanja i smanjuje do iznosa za koji se očekuje da se može iskoristiti kroz buduće poreske olakšice. Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

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

Porez na dodatu vrednost je opšti porez na potrošnju koji se obračunava i plaća na isporuku dobara i pružanja usluga, u svim fazama proizvodnje i prometa dobara i usluga, kao i na uvoz dobara, osim ako ovim zakonom nije drukčije propisano.

Predmet oporezivanja PDV su isporuka dobara i pružanje usluga koje poreski obveznik izvrši u Republici uz naknadu, u okviru obavljanja delatnosti.

Napomene uz finansijske izveštaje

Rizik kamatnih stopa

Društvo je izloženo rizicima promene kamatnih stopa na tržištu primarno u vezi kratkoročnih i dugoročnih potraživanja. Društvo ne koristi instrumente promenljivih kamatnih stopa radi upravljanja rizicima promene kamatnih stopa na tržištu.

Rizik promene kurseva valuta

Društvo je izloženo riziku fluktuacije kurseva stranih valuta u vezi transakcija u stranim valutama, pre svega nabavke osnovnih materijala za proizvodnju, opreme i slično.

Kreditni rizici

Društvo je izloženo kreditnim rizicima do nivoa ukupne vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja koja su iskazana u bilansu stanja. Potraživanja od kupaca su u razumnoj meri diversifikovana na pojedine kupce. Naplativost ovih potraživanja nije u velikoj meri zavisna od ekonomskih faktora, budući da se baziraju na dugoročnim i ustaljenim poslovnim aranžmanima.

Ukidanje finansijskih instrumenata vrši se kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima koje finansijski instrument nosi, što je najčešće rezultat prodaje finansijskog instrumenta ili prenosa prava raspolaganja na treće lice.

II. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA

1. Nematerijalna ulaganja:

U okviru ostalih nematerijalnih ulaganja bilansirana su sledeća ulaganja
Promene nematerijalnih ulaganja u RSD 000

	Ostala nematerijalna ulaganja	
	Softver	Ukupno
Nabavna vrednost:		
Stanje 01.01.2012.godine	2.898	2.898
Povećanje:		
Stanje 31.12.2012.godine	2.898	2.898
Ispravka vrednosti:		
Nabavna vrednost:		
Stanje 01.01.2012.godine	2.319	2.319
Povećanje:		
Amortizacija	578	578
Stanje 31.12.2012.godine	2.896	2.896
Sadašnja vrednost		
31.12.2012.godine	2	2

2. Nekretnine,postrojenja,oprema i biološka sredstva sa pregledom promena

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su odgovarajuće evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama.

Napomene uz finansijske izveštaje

Promene nekretnina ,postrojenja iopreme u RSD 000

Nabavna vrednost:	
Stanje 01.01.2012.g	1.323.354
Povećanje:	
Preknjižavanje	
Nove nabavke	
Naknadna ulaganja	
Smanjenje:	468.960
Ispravka vrednosti	
Otuđenje	
Isknjiženje	
Aktiviranje	
Sadasnja vrednost na dan 31.12.2012	854.394

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad nekretninama postrojenjima ni opremom.
Društvo je radilo procenu vrednosti nekretnina na dan 01.01.2011.

3. Dugoročni finansijski plasmani

Društvo je iskazalo dugoročne finansijske plasmane u ukupnom iznosu od RSD 44.014 a odnose se na:

	U 000	
Dugoročni finansijski plasmani	2012.	2011
Učešća u kapitalu	295,014	34.537
Ostali dugoročni finansijski plasmani	8,019	9.477
UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	303.033	44.014
Učešća u kapitalu		
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	293.804	33.327
Učešća u kapitalu ost.prav.lica HOV raspol.za prodaju	1.210	13.086
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	295.014	46.413
Juter Beograd	261.014	
Špedal Beograd	0	537
Špedal Wiena	32.790	32.790
UKUPNO UČEŠĆA ZAVISNIH PRAVNIH LICA	293.804	33.327

Učešća u kap. Ost. pravnih lica HOV raspoloživi za prodaju	2011.	2012
Beogradska banka, Beograd	9.479	0
Beobanka beograd	2.397	0
Morava Osiguranje,Beograd	620	620
Agroživ Pančevo	590	590
UKUPNO	13.086	1.210
Ispravka vrednosti	(11.876)	(0)
UKUPNO	1.210	1.210

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2012.	2011
Dugoročni krediti u zemlji-Agroživ,Pančevo	168	168

Napomene uz finansijske izveštaje

Dugor.datu stambeni krediti zaposlenima	7.851	9.309
UKUPNO	8.119	9.477

4. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije :

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Roba	0	0
Dati avansi za zalihe	16.845	0
UKUPNO	16.845	0

Zalihe materijala su vrednovane po nabavnim cenama, obračunati metodom prosečne cene. Popisne liste su zasnovane na fizičkom popisu i slažu se sa stanjem iskazanim u zaključnom listu.

U okviru zaliha materijala bilansirane su sledeće pozicije

(u 000 RSD)	2012	2011.
Alat i inventar u upotrebi	4.759	4.759
Ispravka alata i inventara u upotrebi	(4.759)	(4.759)
UKUPNO	0	0

U okviru zaliha robe bilansirane su sledeće pozicije

(u 000 RSD)	2012	2011
Roba na putu		
Roba u skl.drugih pravnih lica		0
UKUPNO	0	0

5. Potraživanja

(u 000 RSD)	2012	2011
Potraživanja po osnovu prodaje	214.318	176.844
Potraživanje iz specifičnih poslova	11.263	11.263
Druga potraživanja	2.082	4.819
UKUPNO	227.663	192.926

Potraživanja po osnovu prodaje

(u 000 RSD)	2012	2011
Kupci u zemlji	219.756	196.199
Kupci u inostranstvu	6.323	5.669
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(8.706)	(22.449)
Ispravka vrednosti ino kupaca	(3.054)	(2.575)
UKUPNO	214.319	176.844

Napomene uz finansijske izveštaje

6. Kratkoročni finansijski plasmani

Stanje kratkoročnih finansijskih plasmana na dan bilansa je sledeće :

(u 000 RSD)	2012	2011
Kratkoročni krediti u zemlji	57.586	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.560	3.560
UKUPNO	61.146	3.560

7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Struktura gotovine i gotovinskih ekvivalenata je sledeća :

(u 000 RSD)	2012	2011
Tekući (poslovni) račun	1.502	2.408
Devizni račun	67	445
Blagajna	0	0
Ostala novčana sredstva	1	11.502
Ukupno novčana sredstva	1.570	14.335

8. Porez na dodatu vrednost i ostala AVR

Struktura poreza na dodatu vrednost i AVR je sledeća :

(u 000 RSD)	2012	2011
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	11
Ostala vremenska razgraničenja	1.738	2.684
UKUPNO		2.695

9. Kapital

Stanje i struktura na pozicijama kapitala na dan bilansa je sledeća :

(u 000 RSD)	2012	2011
Osnovni kapital	301.338	301.337
Rezerve	638.676	638.676
Revalorizacione rezerve	418.601	418.601
Nerealizovani dobiti hov-a	325	325

Napomene uz finansijske izveštaje

Neraspoređeni dobitak	9.685	9.685
Gubitak	(636.985)	(636.984)
UKUPNO	<u>731.640</u>	<u>731.640</u>

10. Dugoročna rezervisanja

Stanje dugoročnih rezervisanja na dan bilansa je sledeće :

(u 000 RSD)	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Dugoročna rezervisanja-sporovi	5.773	6.238
Dugoročna rezervisanja	2.294	2.294
UKUPNO	<u>8.067</u>	<u>8.532</u>

11. Dugoročne obaveze

Društvo u 2012.godini ima dugorocne obaveze prema IF GLOBAL HOLDING Kipar u iznosu od 1.655.155 EUR.

12. Krtkoročne finansijske obaveze

Društvo je iskazalo sledeće kratkoročne finansijske obaveze na dan bilansa :

(u 000 RSD)	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	66.180	
Kratkoročni krediti u inostranstvu	0	
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	253,592	5.844
UKUPNO	<u>319.772</u>	<u>5.844</u>

13. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja na dan finansijskih izveštaja imaju sledeće stanje i strukturu :

(u 000 RSD)	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Primljeni avansi,depoziti i kaucije	1.774	2.070
Dobavljači u zemlji	13.239	20.452
Dobavljači u inostranstvu	383.430	420.534
Ostale obaveze	2.849	2.848
UKUPNO	<u>401.292</u>	<u>445.905</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

14 Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR

U okviru obaveza po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR Društvo je iskazalo sledeće:

(u 000 RSD)	2011	2012
Obaveze za pdv po osnovu razlike obračuna	<u>0</u>	<u>62</u>
Obaveze za ostale poreze doprinose i dažbine	<u>3.764</u>	<u>1.085</u>
PVR bez odloženih poreskih obaveza	<u>0</u>	<u>0</u>
UKUPNO	<u>3.764</u>	<u>1.147</u>

Balansirane obaveze za ostale poreze doprinose i dažbine

(u 000 RSD)	2011	2012
Obaveze za poreze carine i dr.dažbine	<u>3.711</u>	<u>1.030</u>
Ostale obaveze poreze doprinose i druge dažbine	<u>53</u>	<u>55</u>
UKUPNO	<u>3.764</u>	<u>1.085</u>

15 Obaveze po osnovu poreza na dobit

(u 000 RSD)	2011	2012
Obaveze za porez iz rezultata	<u>0</u>	<u>0</u>
UKUPNO	<u>0</u>	<u>0</u>

III. PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA

1. Poslovni prihodi i rashodi

1.1 Poslovni prihodi se sastoje iz različitih izvora prihoda:

(u 000 RSD)	2011	2012
Prihodi od prodaje robe	<u>662.088</u>	<u>39.193</u>
Prihodi od prodaje usluga	<u>0</u>	<u>234.337</u>
Prihodi od prodaje	<u>0</u>	<u>273.530</u>
Ostali poslovni prihodi	<u>39.546</u>	<u>40.765</u>
UKUPNO	<u>701.634</u>	<u>314.295</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

1.2. Poslovni rashodi se sastoje iz:

(u 000 RSD)	2011	2012
Nabavna vrednost prodate robe	265.659	39.084
Troškovi materijala	10.745	10.297
Troškovi zarada naknada zarada i ostali lični rashodi	36.613	19.090
Troškovi amortizacije i rezervisanja	19.598	15.991
Ostali poslovni rashodi	411.845	266.459
UKUPNO	744.460	350.921

2. Finansijski prihodi i rashodi

2.1. Finansijski prihodi potiču od

(u 000 RSD)	2011	2012
Prihodi od kamata	2.139	860
Pozitivne kursne razlike	7.792	20.912
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	993	
UKUPNO	10.924	21.772

2.2. Finansijski rashodi potiču od

(u 000 RSD)	2011	2012
Rashodi od kamata	25.913	34.646
Negativne kursne razlike	1.964	88.138
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
UKUPNO	27.877	122.784

a) Rashodi kamata odnose se na kamate po inostranim kreditima. Društvo je u 2012 godini evidentiralo troškove kamata po pomenutim kreditima.

3. Ostali prihodi i rashodi

3.1. Ostali prihodi potiču od

(u 000 RSD)	2011	2012
Prihodi od prodaje nem.ulaganja nek.post. i opreme	38	1.473
Prihodi po osn. ugovorene zaštite od rizika	452	
Ostali nepomenuti prihodi	432	3.042
Ukidanje dug.rezervisanja		
UKUPNO	922	4.515

Napomene uz finansijske izveštaje

3.2. Ostali rashodi potiču od

(u 000 RSD)	2011	2012
Gubici po rash.i prod. nem.ul.nekr.post.i opreme		199.621
Kazna za privredne prestupe		16
Rashodi po osnovu dir otpisa		6.324
Obezvredjivanje nekretnina	3.528	
Ostali nepomenuti rashodi	8.738	6.710
UKUPNO	12266	212.671

4. Rezultat poslovanja

(u 000 RSD)	2011	2012
Poslovni dobitak/gubitak	(42.826)	(36.626)
Finansijski dobitak/gubitak	(16.953)	(101.012)
Dobitak/gubitak iz ostalog poslovanja	(11.344)	(208.156)
Ukupno dobitak/gubitak	(71.123)	(345.794)
Odloženi poreski prihod perioda	26.736	45.079
Porez na dobitak		308
Odloženi poreski rashod perioda		
Neto dobitak/gubitak	(44.387)	(301.023)

*Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Dušica Popara*

*Zakonski zastupnik
Đorđe Rašić*

JUGOŠPED A.D. BEOGRAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2012. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj revizora	3
Bilans stanja	5
Bilans uspeha	6
Izveštaj o novčanim tokovima	7
Izveštaj o promenama na kapitalu	8
Napomene uz finansijske izveštaje	9
Prilog: Statisitički aneks	38

IZVEŠTAJ REVIZORA

AKCIONARIMA „JUGOŠPED“ a.d. Beograd

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja „Jugošped“ a.d. (u daljem tekstu: Društvo) na dan 31.12.2012. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregleda značajnijih računovodstvenih politika i drugih obelodanjenih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja, u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne i pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne informacije.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zasnovan je na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA - nastavak

Osnova za mišljenje sa rezervom:

1. Kao što je navedeno u Napomeni 12.a uz finansijske izveštaje, Društvo iskazuje kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 3.560 hiljada RSD. Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti navedenih plasmana, za koje je od roka naplate prošlo više od 365 dana, čime je više iskazalo kratkoročne finansijske plasmane za iznos od 3.560 hiljada RSD, a manje iskazalo rashode perioda za isti iznos.
2. Kao što je navedeno u Napomeni 10. uz finansijske izveštaje, Društvo na poziciji Ostala potraživanja iz specifičnih poslova iskazuje iznos od 11.263 hiljada RSD. Društvo nije pružilo dokaz o osnovanosti potraživanja za koje je od roka naplate prošlo više od 365 dana, kao ni mogućnost naplate istog, čime je više iskazalo kratkoročna potraživanja, a manje rashode perioda za iznos od 11.263 hiljada RSD.
3. Kao što je navedeno u Napomenama 17. i 18. uz finansijske izveštaje, Društvo iskazuje dugoročne kredite u inostranstvu u iznosu od 25.343 hiljada RSD i 419.681 hiljada RSD, respektivno. Navedeni krediti nisu pravilno kursirani na dan finansijskih izveštaja, čime su obaveze po kreditima u inostranstvu više iskazane za iznos od 3.210 hiljada RSD, za koliko su više iskazani i rashodi perioda.
4. Kao što je navedeno u Napomeni 22. uz finansijske izveštaje, Društvo iskazuje odložene poreske obaveze u iznosu od 17.339 hiljada RSD i Napomeni 32. uz finansijske izveštaje, iskazuje odložene poreske prihode u iznosu od 38.575 hiljada RSD. Društvo nije pravilno obračunalo odložene poreske obaveze, čime je manje iskazalo odložene poreske obaveze za iznos od 40.476 hiljada RSD, više iskazalo odložene poreske prihode za iznos od 38.575 hiljada RSD i manje iskazalo odložene poreske rashode za iznos od 1.901 hiljadu RSD.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji „Jugošped” a.d. Beograd za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2012. godine, su sastavljeni, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 22.04.2013. godine



Miroslav Antović
Ovlašćeni revizor

BILANS STANJA

<i>(u 000 RSD)</i>	Napomena	31.12.2012.	31.12.2011.
A K T I V A			
Stalna imovina			
Nematerijalna ulaganja	4.	2	580
Nekretnine, postrojenja i oprema	5.	681.059	1.148.010
Investicione nekretnine	6.	173.335	175.344
Učešća u kapitalu	7.	295.014	34.537
Ostali dugoročni finansijski plasmani	8.	8.018	9.477
Ukupno stalna imovina		1.157.428	1.367.948
Obrtna imovina			
Zalihe	9.	16.845	-
Potraživanja	10.	216.652	192.769
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	11.	157	157
Kratkoročni finansijski plasmani	12.	61.146	3.560
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	13.	1.570	14.355
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	14.	3.833	2.695
Ukupno obrtna imovina		300.203	213.536
UKUPNO AKTIVA		1.457.631	1.581.484
P A S I V A			
Kapital			
Osnovni kapital		301.337	301.337
Rezerve		638.676	638.676
Revalorizacione rezerve		296.561	418.601
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		325	325
Neraspoređeni dobitak		131.725	9.685
Gubitak		(958.577)	(636.984)
Ukupno kapital	15.	410.047	731.640
Dugoročna rezervisanja i obaveze			
Dugoročna rezervisanja	16.	8.066	8.532
Dugoročni krediti	17.	25.343	87.952
Ukupno dugoročna rezervisanja i obaveze		33.409	96.484
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	18.	485.861	263.134
Obaveze iz poslovanja	19.	445.905	401.292
Ostale kratkoročne obaveze	20.	63.338	29.257
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	21.	1.424	3.764
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	22.	308	-
Ukupno kratkoročne obaveze		996.836	697.447
Odložene poreske obaveze	22.	17.339	55.913
Ukupno rezervisanja i obaveze		1.047.584	849.844
UKUPNO PASIVA		1.457.631	1.581.484
Vanbilansna aktiva		-	23.000
Vanbilansna pasiva		-	(23.000)

Napomene od 1. do 35. sastavni su deo finansijskih izveštaja
U Beogradu, 12.04.2013.

Direktor

Dorđe Rašić

BILANS USPEHA

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Napomena</u>	<u>01.01. - 31.12.2012.</u>	<u>01.01. - 31.12.2011.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	23.	273.530	662.088
Ostali poslovni prihodi	24.	40.765	39.546
Ukupno poslovni prihodi		314.295	701.634
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodane robe	25.	(39.084)	(265.659)
Troškovi materijala	26.	(10.297)	(10.745)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	27.	(19.090)	(36.613)
Troškovi amortizacija i rezervisanja	28.	(15.991)	(19.598)
Ostali poslovni rashodi	29.	(266.459)	(411.845)
Ukupno poslovni rashodi		(350.921)	(744.460)
Poslovni dobitak (gubitak)		(36.626)	(42.826)
Finansijski prihodi	30.	18.562	10.924
Finansijski rashodi	30.	(122.783)	(27.877)
Ostali prihodi	31.	6.591	922
Ostali rashodi	31.	(225.604)	(12.266)
Dobitak (gubitak) iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		(359.860)	(71.123)
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja		(359.860)	(71.123)
Porez na dobitak			
Poreski rashod perioda	32.	(308)	-
Odloženi poreski prihodi i (rashodi) perioda	32.	38.575	26.736
Neto dobitak (gubitak)		(321.593)	(44.387)

Napomene od 1. do 35. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 12.04.2013.

Direktor

Dorđe Rašić

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Napomena</u>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti			
Prilivi od prodaje i primljeni avansi		397.134	700.690
Prilivi po osnovu primljenih kamata		696	2.139
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		-	46.488
Isplate dobavljačima i dati avansi		(396.638)	(153.021)
Zarade i ostali lični rashodi		(14.995)	(33.463)
Plaćene kamate		(16)	(25.545)
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda		(36.961)	(439.732)
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		(50.780)	97.556
Novčani tokovi iz aktivnosti investiranja			
Prilivi od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		14.251	-
Ostali finansijski plasmani (neto priliv)		-	2.300
Primljene kamate		696	-
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		14.947	2.300
Novčani tokovi iz aktivnosti finansiranja			
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto priliv)		66.180	-
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv)		(45.983)	(157.459)
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		20.197	(157.459)
Neto odliv gotovine		(15.636)	(57.603)
Gotovina na početku obračunskog perioda			
		14.355	66.129
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		2.851	7.792
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		-	1.963
Gotovina na kraju obračunskog perioda	13.	1.570	14.355

Napomene od 1. do 35. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 12.04.2013.

Direktor

Dorđe Rašić

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Napomena</u>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
AKCIJSKI KAPITAL			
Stanje na dan 1. januara		298.227	298.227
Stanje na dan 31. decembra		298.227	298.227
OSTALI KAPITAL			
Stanje na dan 1. januara		3.110	3.110
Stanje na dan 31. decembra		3.110	3.110
REZERVE			
Stanje na dan 1. januara		638.676	638.676
Stanje na dan 31. decembra		638.676	638.676
REVALORIZACIONE REZERVE			
Stanje na dan 1. januara		418.601	675.795
Reklasifikacija na neraspoređenu dobit		(122.040)	(257.194)
Stanje na dan 31. decembra		296.561	418.601
NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV			
Stanje na dan 1. januara		325	325
Stanje na dan 31. decembra		325	325
NERASPOREĐENA DOBIT			
Stanje na dan 1. januara		9.685	9.685
Korigovano stanje na dan 1. januara		9.685	9.685
Prenos sa rev.rezervi na neraspoređenu dobit		122.040	-
Stanje na dan 31. decembra		131.725	9.685
GUBITAK			
Stanje na dan 1. januara		636.984	592.525
Gubitak tekućeg perioda		321.593	44.459
Stanje na dan 31. decembra		958.577	636.984
Ukupno kapital - neto	15.	410.047	731.640

Napomene od 1. do 35. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 12.04.2013.

Direktor

Đorđe Rašić

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Društvo za međunarodnu špediciju Jugošped a.d. Beograd, Terazije 10, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po Rešenju broj BD 14556/2010.

Matični broj Društva je 07043384, a poreski identifikacioni broj je 100001853.

Pretežna delatnost Preduzeća za međunarodnu špediciju Jugošped ad Beograd je aktivnost drugih posrednika u saobraćaju (poslovi špedicije; organizovanje i sprovođenje saobraćaja drumovima, morima ili vazdušnim putem; prijem grupnih ili individualnih pošiljki, uključujući preuzimanje i grupisanje pošiljki; izdavanje i pribavljanje transportnih dokumenata i tovarnih listova; organizovanje prevoza grupnih pošiljki drumom, železnicom, vazduhom ili morem, uključujući preuzimanje i raspodelu robe; poslovi pomorskih i avionskih špeditera; poslovi rukovanja robom, i drugo).

Ukupan novčani osnovni kapital Društva iznosi 1.329.458.267,85 RSD.

Organi Društva su skupština, odbor direktora i generalni direktor.

Na dan 31.12.2012. godine, prosečan broj zaposlenih, po osnovu stanja krajem meseca bio je 21 zaposlenih (na dan 31.12.2011. godine – 48 zaposlenih).

Adresa Društva je Bulevar Mihaila Pupina 117, Beograd.

Za poslovanje Društva odgovoran je direktor Đorđe Rašić.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

Finansijski izveštaji

Finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine, 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 procena, te napomene uz finansijske izveštaje.

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br. 46/2006 i 111/2009), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda koji su bili na snazi na dan 31. decembra 2002. godine.

Prevod osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) i odgovarajuća tumačenja, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor") i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja ("Komitet") izdati do 1. Januara 2009. godine zvanično su usvojeni Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije ("Ministarstvo") br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku RS br. 77 na dan 25. oktobra 2010. godine.

Međutim, do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, nisu bile prevedene sve izmene MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koji počinju 1. januara 2010. godine (što se posebno odnosi na period nakon donošenja Rešenja od strane Ministarstva). Pri tom, priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 114 od 22. decembra 2006. godine, 119 od 26. decembra 2008. i 2/10 od 15. januara 2010. godine), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 "Prikazivanje finansijskih izveštaja", a uz to u pojedinim delovima odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obelodanjene u napomeni 3 uz finansijske izveštaje. Navedene računovodstvene politike su konzistentno primenjene za sve prezentovane periode izveštavanja.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD – nastavak

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2011. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške

MRS 8 preporučuje da se sve stavke prihoda i rashoda priznaju u periodu kada su nastale, u okviru neto rezultata iz redovnih aktivnosti Društva. Samo u retkim okolnostima neka vanredna stavka treba da bude priznata i posebno prikazana u bilansu uspeha. U ranijim godinama, vanredne stavke u bilansu uspeha Društva nisu bile uskladu sa definicijama MRS 8, budući da su uključivale i stavke nastale iz redovnih aktivnosti Društva. Na primer, prihodi i rashodi iz redovnih aktivnosti koji su se odnosile na poslovne događaje iz ranijih godina, kada njihovi efekti nisu bili evidentirani, priznavani su kao vanredne stavke u bilansu uspeha u narednim periodima.

MRS 38 Nematerijalna ulaganja

Usvajanje principa definisanih MRS 38 rezultiralo je procenom korisnog veka upotrebe nematerijalnih ulaganja za svako ulaganje pojedinačno i u skladu sa time, u klasifikovanju ulaganja u dve kategorije: ulaganja sa ograničenim ili neograničenim vekom upotrebe. U slučaju ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe, ona se amortizuju u toku definisanog veka. Period i metod amortizacije ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe predmet su pregleda i usaglašavanja ukoliko se pojave indikacije obezvređivanja ulaganja ili najređe jednom godišnje. Ulaganja sa neograničenim vekom upotrebe se ne amortizuju, budući da nije moguće definisati period u kome se očekuju neto gotovinski prilivi po osnovu njihovog korišćenja. Ulaganja sa neograničenim vekom upotrebe se ispituju na dan svakog bilansa stanja u pogledu njihove vrednosti, kako bi se obezbedilo da ista ne prelazi iznos nadoknadive vrednosti, bez obzira da li postoje indikatori obezvređivanja.

Primenjena stopa amortizacije nematerijalnih ulaganja Društva iznosi 20%.

MRS 16 Nekretnine, Postrojenja i Oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Fer vrednost nekretnina, postrojenja i opreme predstavlja tržišna vrednost utvrđena od strane nezavisnog procenitelja. Fer vrednost zemljišta i građevinskih objekata utvrđena je po jedinici mere (u m²). Fer vrednost opreme određena je pojedinačno, za svaku stavku opreme. Ukupna priznata nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva predstavlja nabavnu vrednost NPO pre dana procene, uvećanu za revalorizovani iznos pojedinih stavki NPO, odnosno umanjen za iznos obezvređenja, utvrđenih od strane nezavisnog procenitelja.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA – nastavak

Ispravka vrednosti stavki nekretnina, postrojenja i opreme određena je saglasno paragrafu 35.a) MRS 16, i čini je kumulirana amortizacija do dana procene prepravljena srazmerno promeni bruto knjigovodstvene vrednosti sredstava. Knjigovodstvena vrednost sredstava jednaka je revalorizovanom iznosu sredstava, odnosno fer vrednosti utvrđenoj od strane nezavisnog procenitelja.

Pri povećanju knjigovodstvene vrednosti sredstava, kao rezultat revalorizacije, povećanje se pripisuje direktno kapitalu, u okviru pozicije revalorizacione rezerve.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se priznaje kao rashod. Smanjenje se evidentira direktno na teret kapitala u okviru pozicije revalorizacione rezerve, do iznosa postojećih revalorizacionih rezervi koje se odnosi na to sredstvo.

Dobici ili gubici po osnovu prestanka priznavanja nekog osnovnog sredstva, kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti, priznaju se u bilansu uspeha kada su nastali.

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Primenjene stope amortizacije osnovnih sredstava Društva su sledeće:

Klase NPO	Stopa amortizacije (u %)	Procenjeni vek trajanja (u godinama)
Klasa II - Građevinski objekti	1 - 20	5 - 91
Klasa III - Sredstva manipulacije	9 -25	4 -11
Klasa IV - Teretna vozila	17	6
Klasa V - Putnička vozila	10 - 25	4 - 10
Klasa VI - Računari	20	5
Klasa VII - Kancelarijska oprema	12,5 - 16,5	1 - 7
Klasa VIII - Komunikacije	7 -20	1 - 4
Klasa IX - Nameštaj	10 - 12,5	3 - 6
Klasa X - Ostala oprema	12,5 - 20	1 - 6

MRS 39 Finansijski Instrumenti: Priznavanje i Vrednovanje

Prilikom usvajanja MRS 39, Društvo je klasifikovalo svoja finansijska sredstva u dve primenljive kategorije: potraživanja Društva koja nisu namenjena trgovanju i finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća.

U skladu sa principima MRS 39, kojima se definišu uslovi za prestanak priznavanja finansijskih sredstava i finansijskih obaveza, Društvo je isknjižilo ona finansijska sredstva i finansijske obaveze po kojima su ugovorna prava i obaveze zastarele i istekle. Efekti isknjiženja prikazani su kao korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti na dan konverzije.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA – nastavak

Plasmani

Svi plasmani se inicijalno priznaju u visini istorijske vrednosti, koju čini poštena vrednost prenetih sredstava, uvećanoj za troškove plasiranja.

Nakon početnog priznavanja, plasmani klasifikovani kao finansijska sredstva namenjena prodaji ili finansijska sredstva raspoloživa za trgovanje, vrednuju se u visini poštene vrednosti. Dobici ili gubici po osnovu plasmana namenjenih prodaji priznaju se u bilansu uspeha. Dobici ili gubici po osnovu plasmana raspoloživih za trgovanje priznaju se u okviru kapitala, kao posebna stavka, do trenutka prodaje plasmana, povraćaja ili nekog drugog postupka otuđenja, odnosno do trenutka potpunog obezvređivanja takvog plasmana, kada se akumulirani dobiti i gubici na kapitalu ukidaju i uključuju u bilans uspeha.

Plasmani koji su klasifikovani kao sredstva koja se drže do dospeća su plasmani sa fiksnim rokovima dospeća, a Društvo namerava i ima mogućnost da iste drži to isteka datih rokova dopeća. Plasmani koji nemaju definisan period dospeća ne pripadaju ovoj kategoriji sredstava.

MRS 2 Zalihe

Zalihe robe se mere po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvozne dažbine i drugi zavisni troškovi. Zalihe se vrednuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena pod normalnim uslovima poslovanja, umanjena za procenjene troškove finalizacije proizvoda i za procenjene troškove prodaje.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca se priznaju i evidentiraju u visini originalne fakturne vrednosti, umanjene za ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti se vrši za procenjena nenaplativa potraživanja kada naplata iznosa nije više izvesna. Potraživanja se otpisuju kada postanu potpuno nenaplativa.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka i gotovinu u blagajni. Za svrhu pripreme izveštaja o novčanim tokovima, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju navedene pozicije, umanjenje za iznos minusnih stanja na bankarskim računima, ukoliko postoje.

Finansijska sredstva koja se drže do rokova dospeća

Sva finansijska sredstva se inicijalno vrednuju u visini istorijske vrednosti, odnosno poštene vrednosti prenetih sredstava, umanjenje za troškove prenosa.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA – nastavak

MRS 19 Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Doprinosi za penzijsko i zdravstveno osiguranje i doprinosi za osiguranje od nezaposlenosti zaračunavaju se i plaćaju po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

U skladu sa Zakonom o radu, postoji obaveza isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu 3 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nije izvršilo vrednovanje rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade na dan bilansa stanja u skladu se zahtevima *MRS 19 – Naknade zaposlenima*.

MRS 37 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

MRS 37 definiše rezervisanja kao obaveze sa neodređenim vremenom dospeća i iznosom. U skladu sa MRS 37 rezervisanje se priznaje kada pravno lice poseduje sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat nekog prošlog događaja, kada postoji verovatnoća da će za namirenje date obaveze biti zahtevan odliv sredstava koja stvaraju ekonomske koristi i kada može da se napravi pouzdana procena iznosa date obaveze.

Iznos koji se priznaje kao rezervisanje trebalo bi da bude najpreciznija procena rashoda potrebnih za izmirivanje tekućih obaveza na datum bilansa stanja.

Kursne razlike

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je Dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja.

Sve kursne razlike po osnovu potraživanja i obaveza priznaju se u bilansu uspeha perioda.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti („pretpostavljena istorijska vrednost“), preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Zvanični kursevi za najznačajnije strane valute na dan bilansa stanja bili su sledeći:

U dinarima	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662
CHF	94,1922	85,9121

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA – nastavak

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim MRS 23.

Prihodi

Prihodi se priznaju do iznosa očekivanih ekonomskih koristi za Društvo, pod uslovom da se taj iznos može pouzdano izmeriti. Sledeći kriterijumi moraju takođe biti ispunjeni prilikom priznavanja specifičnih prihoda.

Prihodi od prodaje robe

Prihod se priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa kupca na prodavca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani prilivi od finansijskog instrumenta diskontuju na neto sadašnju vrednost.

Porez na dobit

a) Tekući porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća važećim u Republici Srbiji.

Porez na dobitak u visini od 10% (2010. godina: 10%) se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici koji su iskazani u poreskim bilansima do 2009 godine mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda u narednih deset godina od dana ostvarivanja prava, a gubici ostvareni i iskazani u poreskom bilansu za 2010 godinu i na dalje mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

b) Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice sredstava i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA – nastavak

b) Odloženi porez na dobitak – nastavak

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema raznim republičkim i opštinskim propisima. Ostali porezi i doprinosi priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Rizik kamatnih stopa

Društvo je izloženo rizicima promene kamatnih stopa na tržištu primarno u vezi kratkoročnih i dugoročnih potraživanja. Društvo ne koristi instrumente promenljivih kamatnih stopa radi upravljanja rizicima promene kamatnih stopa na tržištu.

Rizik promene kursa valuta

Društvo je izloženo riziku fluktuacije kursa stranih valuta u vezi transakcija u stranim valutama, pre svega nabavke osnovnih materijala za proizvodnju, opreme i slično. Društvo povremeno ugovara prodaju sa deviznom klauzulom kako bi smanjilo rizik obezvređivanja sredstava usled devalvacije funkcionalne valute.

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u Bilansu stanja inicijalno u visini istorijskih vrednosti, a kasnije u nivou njihove poštene vrednosti. Poštena vrednost finansijskih instrumenata se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Na dan 31. decembra 2011. godine, rukovodstvo Društva veruje da se iskazana vrednost finansijskih instrumenata značajno ne razlikuje od njihove poštene vrednosti.

Kreditni rizici

Društvo je izloženo kreditnim rizicima do nivoa ukupne vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja koja su iskazana u bilansu stanja. Potraživanja od kupaca su u razumnoj meri diversifikovana na pojedine kupce. Naplativost ovih potraživanja nije u velikoj meri zavisna od ekonomskih faktora, budući da se baziraju na dugoročnim i ustaljenim poslovnim aranžmanima. Društvo odobrava povoljnije prodajne uslove onim kupcima koji ostvaruju najveći obrt (u pogledu rokova dospeća, popusta i rabata).

Ukidanje finansijskih instrumenata vrši se kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima koje finansijski instrument nosi, što je najčešće rezultat prodaje finansijskog instrumenta ili prenosa prava raspolaganja na treće lice.

Napomene uz finansijske izveštaje

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Vrednost nematerijalnih ulaganja na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Ostala nematerijalna ulaganja	2.898	2.898
Ispravka vrednosti ostalih nematerijalnih ulaganja	(2.896)	(2.318)
Ukupno nematerijalna ulaganja	2	580

Povećanje Ispravke vrednosti ostalih nematerijalnih ulaganja u iznosu od 578 hiljada RSD se u potpunosti odnosi na amortizaciju nematerijalnih ulaganja (Napomena 28.).

5. NEKRETNINE I OPREMA

Vrednost nekretnina i opreme na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Zemljišta	-	17.286
Građevinski objekti	587.739	1.062.069
Ispravka vrednosti građevinskih objekata	(27.405)	(20.899)
Postrojenja i oprema	31.086	46.459
Ispravka vrednosti postrojenja i opreme	(25.514)	(36.830)
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	997	997
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	112.182	76.954
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	1.974	1.974
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	681.059	1.148.010

Sadašnja vrednost nekretnina i opreme na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Zemljišta	-	17.286
Građevinski objekti	560.334	1.041.170
Postrojenja i oprema	5.572	9.629
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	997	997
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	112.182	76.954
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	1.974	1.974
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	681.059	1.148.010

Napomene uz finansijske izveštaje

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA - nastavak

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi tokom 2012. i 2011. godine su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	Zemljište	Građ. objekti	Oprema	Ostala sred.	Sredstva u pripremi	Avansi za osn. sred.	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na 01.01.2011.	5.187	1.861.856	61.330	997	67.950	1.818	1.999.138
Nove nabavke	-	-	-	-	9.004	2.290	11.294
Rashod i prodaja	-	-	(14.871)	-	-	-	(14.871)
Procena vrednosti sredstava:							
Povećanja priznata u revalorizacionim rezervama	12.099	-	-	-	-	-	12.099
Smanjenja do iznosa u revalorizacionim rezervama	-	(799.787)	-	-	-	-	(799.787)
Reklasifikacije u skladu sa MSFI	-	-	-	-	-	(2.134)	(2.134)
Stanje na 31.12.2011.	17.286	1.062.069	46.459	997	76.954	1.974	1.205.739
Ispravka vrednosti							
Stanje na 01.01.2011.	-	655.317	49.259	-	-	-	704.576
Korigovano početno stanje 01.01.2011.	-	655.317	49.259	-	-	-	704.576
Amortizacija	-	11.467	2.442	-	-	-	13.909
Rashod i prodaja	-	-	(14.871)	-	-	-	(14.871)
Efekti procene vrednosti na ispravku vrednosti	-	(645.885)	-	-	-	-	(645.885)
Stanje na 31.12.2011.	-	20.899	36.830	-	-	-	57.729
Sadašnja vrednost							
31.12.2010.	5.187	1.206.539	12.071	997	67.950	1.818	1.294.562
31.12.2011.	17.286	1.041.170	9.629	997	76.954	1.974	1.148.010

Napomene uz finansijske izveštaje

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA - nastavak

<i>(u 000 RSD)</i>	Zemljište	Grad. objekti	Oprema	Ostala sred.	Sredstva u pripremi	Avansi za osn. sred.	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na 01.01.2012.	17.286	1.062.069	46.459	997	76.954	1.974	1.205.739
Korekcija početnog stanja	-	2.008	4.732	-	-	-	6.740
Korigovano početno stanje 01.01.2012.	17.286	1.064.077	51.191	997	76.954	1.974	1.212.479
Nove nabavke	-	-	-	-	35.228	-	35.228
Rashod i prodaja	(17.286)	(10.827)	(13.757)	-	-	-	(41.870)
Prenos na udele	-	(465.511)	-	-	-	-	(465.511)
Manjak	-	-	(6.348)	-	-	-	(6.348)
Stanje na 31.12.2012.	-	587.739	31.086	997	112.182	1.974	733.978
Ispravka vrednosti							
Stanje na 01.01.2012.	-	20.899	36.830	-	-	-	57.729
Korekcija početnog stanja	-	-	4.731	-	-	-	4.731
Korigovano početno stanje 01.01.2012.	-	20.899	41.561	-	-	-	62.460
Amortizacija (Napomena 28.)	-	11.664	3.749	-	-	-	15.413
Rashod i prodaja	-	(148)	(13.757)	-	-	-	(13.905)
Prenos na udele	-	(5.010)	-	-	-	-	(5.010)
Manjak	-	-	(6.039)	-	-	-	(6.039)
Stanje na 31.12.2012.	-	27.405	25.514	-	-	-	52.919
Sadašnja vrednost							
31.12.2011.	17.286	1.043.178	9.630	997	76.954	1.974	1.150.019
31.12.2012.	-	560.334	5.572	997	112.182	1.974	681.059

Napomene uz finansijske izveštaje

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA - nastavak

5.1. Zemljište

Društvo je dana 28.12.2012. godine zaključilo Ugovor o prodaji nepokretnosti kojim prodaje zemljište u građevinskom području Dobanovci na kat.parceli broj 5231/2 upisano u list nepokretnosti LN br. 2564 K.o. Dobanovci preduzeću za puteve Valjevo a.d. Valjevo. Prodajna cena zemljišta iznosi 165.000 EUR. Prodajom navedenog zemljišta Društvo je ostvarilo dobitak od 1.473 hiljada RSD (Napomena 31.)

5.2. Građevinski objekti

Društvo je dana 23.02.2012. godine zaključilo Ugovor o prodaji nepokretnosti kojim prodaje lokal broj 3 površine 57 m² koji se nalazi u prizemlju poslovne zgrade broj 49 u ulici Karađorđeva, upisan u list nepokretnosti br. 320 K.O. Savski venac. Prodajna cena lokala iznosi 10.551 hiljada RSD, nabavna vrednost 10.824 hiljada RSD, a ispravka vrednosti 145 hiljada RSD. Prodajom navedene nepokretnosti Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 128 hiljada RSD.

Društvo je dana 16.01.2012. godine donelo Odluku o osnivanju preduzeća za investiranje Juter d.o.o. Beograd, čiji ukupan uneti nenovčani deo osnovnog kapitala iznosi 261.008.206,28 RSD i sastoji se od nepokretnosti u Beogradu, Terazije 10, upisane u LN broj 1639 KO Stari Grad. Nabavna vrednost prenete nepokretnosti iznosi 465.511 hiljada RSD, a ispravka vrednosti 5.010 hiljada RSD.

Društvo je ostvarilo gubitak po osnovu otuđenja navedene nepokretnosti kao razliku između procenjene vrednosti nepokretnosti na dan prenosa na udeo i njene sadašnje vrednosti u iznosu od 199.493 hiljade RSD (Napomena 31.)

5.3. Oprema

Društvo je dana 31.01.2013. godine donelo Odluku o usvajanju manjka osnovnih sredstava po Izveštaju popisne komisije nabavne vrednosti 6.348 hiljada RSD i ispravke vrednosti 6.039 hiljada RSD. Istom odlukom usvojen je predlog Centralne popisne komisije o rashodovanju opreme nabavne vrednosti i ispravke vrednosti od 13.757 hiljada RSD.

5.4. Sredstva u pripremi

Sredstva u pripremi se u iznosu od 20.048 hiljada RSD odnose na uplate Direkciji za građevinsko zemljište, a u iznosu od 15.180 na povećanje vrednosti objekta Terazije 10 po osnovu privremenih situacija do dana prenosa na ulog u novoosnovano društvo. Od ukupnog iznosa sredstava u pripremi na adaptaciju navedenog objekta odnosi se iznos od 85.977 hiljada RSD.

Napomene uz finansijske izveštaje

6. INVESTICONE NEKRETNINE

Vrednost investicionih nekretnina na dan finansijskih izveštaja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Investicione nekretnine	173.335	175.344
Ukupno investicione nekretnine	<u>173.335</u>	<u>175.344</u>

Investicione nekretnine u ukupnom iznosu od 173.335 hiljada RSD se odnose na prodavnicu u Novom Sadu, magacin u Nišu i poslovne objekte u Jagodini, Kelebiji, Dimitrovgradu, Zaječaru, Boru i Leskovcu.

Promene na investicionim nekretninama su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Po fer vrednosti</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost		
Stanje na 01.01.2011.	434.557	434.557
Neto gubici po osnovu fer vrednovanja	(259.213)	(259.213)
Stanje na 31.12.2011.	<u>175.344</u>	<u>175.344</u>
Ispravka vrednosti		
Stanje na 01.01.2011.	140.221	140.221
Efekti procene vrednosti na ispravku vrednosti	(140.221)	(140.221)
Stanje na 31.12.2011.	<u>-</u>	<u>-</u>
Sadašnja vrednost		
31.12.2010.	<u>294.336</u>	<u>294.336</u>
31.12.2011.	<u>175.344</u>	<u>175.344</u>
Nabavna vrednost		
Stanje na 01.01.2012.	175.344	175.344
Korekcija početnog stanja	(2.009)	(2.009)
Korigovano početno stanje 01.01.2012.	173.335	173.335
Stanje na 31.12.2012.	<u>173.335</u>	<u>173.335</u>
Sadašnja vrednost		
31.12.2011.	<u>173.335</u>	<u>173.335</u>
31.12.2012.	<u>173.335</u>	<u>173.335</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

7. UČEŠĆA U KAPITALU

Stanje i struktura dugoročnih finansijskih plasmana je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	293.804	33.327
Učešća u kapitalu ostalih prav. lica i dr. HoV raspoložive za prodaju	13.086	13.086
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(11.876)	(11.876)
Ukupno učešća u kapitalu	295.014	34.537

a) Stanje i struktura učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Juter doo Beograd-100%	261.014	-
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica-Špedal Beograd	-	537
Špedal Beč 70%	1.440	1.440
Špedal Beč 100%	31.350	31.350
Ukupno učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	293.804	33.327

Društvo je dana 16.01.2012. godine donelo Odluku o osnivanju preduzeća za investiranje Juter d.o.o. Beograd. Ukupan uplaćeni novčani deo osnovnog kapitala iznosi 6.000,00 RSD, a ukupan uneti nenovčani deo osnovnog kapitala iznosi 261.008.206,28 RSD i sastoji se od nepokretnosti u Beogradu, Terazije 10, upisane u LN broj 1639 KO Stari Grad.

b) Stanje i struktura učešća u kapitalu ostalih pravnih lica je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Dugoročne akcije - Beogradska banka	9.479	9.479
Dugoročne akcije - Beobanka Beograd	2.397	2.397
Dugoročne akcije - Osigurane Morava	620	620
Dugoročne akcije - Agroživ	590	590
Učešća u kapitalu ostalih prav. lica i dr. HoV raspoložive za prodaju	13.86	13.086

c) Kumulirana ispravka vrednosti dugoročnih plasmana odnosi se na:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Ispravka vrednosti hartija od vrednosti - Beogradska banka	9.479	9.479
Ispravka vrednosti hartija od vrednosti - Beobanka	2.397	2.397
Ukupno ispravka vrednosti od hartija od vrednosti	11.876	11.876

Napomene uz finansijske izveštaje

8. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

c) Ostali dugoročni finansijski plasmani imaju sledeću strukturu:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Dugoročni krediti u zemlji	168	168
Ostali dugoročni finansijski plasmani	7.850	9.309
Ukupno ostali dugoročni finansijski plasmani	8.018	9.477

Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 7.850 hiljada RSD se odnose na dugoročne stambene kredite date zaposlenima u Društvu.

9. ZALIHE I AVANSI DOBAVLJAČIMA

Stanja zaliha i dati avansi dobavljačima je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Dati avansi za zalihe i usluge	16.845	-
Ukupno zalihe	16.845	-

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Stanje i struktura kratkoročnih potraživanja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Kupci u zemlji	221.739	196.200
Kupci u inostranstvu	6.323	5.669
	228.062	201.869
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(24.599)	(25.024)
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	203.463	176.845
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	11.263	11.263
Ukupno potraživanja iz specifičnih poslova	11.263	11.263
Potraživanja za kamatu i dividende	245	3.087
Potraživanja od zaposlenih	18	10
Potraživanja od državnih organa i organizacija	484	484
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	847	847
Ostala potraživanja	3.358	3.259
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(3.026)	(3.026)
Ukupno druga potraživanja	1.926	4.661
Ukupno potraživanja	216.652	192.769

Napomene uz finansijske izveštaje

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA - nastavak

a) Struktura potraživanja od Kupaca u zemlji na dan bilansa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Kupci u zemlji	209.922	172.002
Potraživanja od kupaca za osnovni dug po podnetim zahtevima za utuženje	9.460	8.842
Potraživanja od kupaca u stečaju	-	1.260
Potraživanja od kupaca iz 2004. i 2005. godine	-	1.224
Potraživanja od kupaca - utuženo 2008. godina	-	8.330
Potraživanja od kupaca - utuženo 2009. godina	-	2.177
Potraživanja od kupaca - utuženo 2010. godina	458	458
Potraživanja od kupaca - utuženo 2011. godina	1.899	1.907
Ukupno potraživanja od kupaca u zemlji	<u>221.739</u>	<u>196.200</u>

b) Struktura ispravke vrednosti potraživanja od kupaca je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	19.236	22.448
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu	5.335	2.576
Ukupno ispravka vrednosti potraživanja	<u>24.599</u>	<u>25.024</u>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja u toku 2012. godine su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>01.01.- 31.12.2012.</u>
Početno stanje na dan 01.01.2012.	25.024
Tekuća ispravka vrednosti (Napomena 31.)	15.288
Naplaćena otpisana potraživanja	(1.692)
Pozitivne kursne razlike	618
Negativne kursne razlike	(139)
Otpis vec ispravljenih potraživanja	(14.500)
Stanje na 31.12.2012.	<u>24.599</u>

11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Stanje potraživanja za više plaćen porez na dobit je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	157	157
Ukupno potraživanja za više plaćen porez na dobitak	<u>157</u>	<u>157</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura i stanje kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	57.586	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.560	3.560
Ukupno kratkoročni finansijski plasmani	61.146	3.560

a) Struktura i stanje ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	2012.	2011.
Dati kratkoročni depozit Crna Gora	1.945	1.945
Dati kratkoročni depozit Vojvodjanske banke	10	10
Ostali kratkoročni plasmani	1.605	1.605
Ukupno ostali kratkoročni plasmani	3.560	3.560

Ostali kratkoročni plasmani u iznosu od 1.605 hiljada RSD se odnose na sredstva koja je Društvo prenelo zavisnom društvu „Špedal“ Beograd za isplate zarada radnicima za oktobar i novembar 2006. godine.

13. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Tekući (poslovni) račun	1.502	2.408
Devizni račun	67	445
Ostala novčana sredstva	1	11.502
Ukupno novčana sredstva	1.570	14.355

14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Stanje poreza na dodatu vrednost i aktivnih vremenskih razgraničenja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Porez na dodatu vrednost	2.096	-
Aktivna vremenska razgraničenja	1.737	2.695
Ukupno PDV i AVR	3.833	2.695

Napomene uz finansijske izveštaje

15. KAPITAL

Stanje i struktura pozicija kapitala je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Osnovni kapital	298.227	298.227
Ostali kapital	3.110	3.110
Rezerve	638.676	638.676
Revalorizacione rezerve	296.561	418.601
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	325	325
Neraspoređeni dobitak	131.725	9.685
Gubitak	(958.577)	(636.984)
Ukupno kapital	410.047	731.640

a) Visina osnovnog kapitala utvrđena je na osnovu podataka iz Centralnog registra hartija od vrednosti i Agencije za privredne registre. Osnovni kapital Društva sastoji se od 298.227 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000 RSD.

b) Ostali kapitala u iznosu od 3.110 hiljada RSD se odnosi na fond za potrebe stanovanja.

c) Društvo je izvršilo prenos revalorizacionih rezervi objekata koji su prodani u toku 2012. godine u iznosu od 122.040 hiljada RSD na neraspoređenu dobit.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

Stanje i struktura dugoročnih rezervisanja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Rezervisanja po osnovu sudskih sporova	5.773	6.239
Rezervisanje za naknade zaposlenih	2.293	2.293
Ukupno dugoročna rezervisanja	8.066	8.532

a) U skladu sa odredbama MRS 37 – *Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina*, Društvo izdvaja odgovarajući iznos rezervisanja po osnovu obaveza za sudske sporove za koje je izvesno da će izazvati odliv sredstava iz Društva, a na osnovu procene Uprave Društva. Rezervisanja po osnovu sudskih sporova odnose se na buduća izdavanja po osnovu spora sa fizičkim licem, u iznosu od 5.773 hiljada RSD (Napomena 34.)

17. DUGOROČNE OBAVEZE

Stanje dugoročnih obaveza na dan 31.12.2012. godine je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Dugoročni krediti u inostranstvu	25.343	87.952
Ukupno dugoročni krediti	25.343	87.952

Napomene uz finansijske izveštaje

17. DUGOROČNE OBAVEZE - nastavak

Dugoročne obaveze nastale su po osnovu više zaključenih ugovora sa „Jekomir Ltd“, Nikozija, Kipar. Dana 31.10.2012. godine društvo „Jekomir Ltd“, Nikozija, Kipar sklopilo je sa „IF GLOBAL HOLDING Ltd“ Nikozija, Kipar Ugovor o ustupanju potraživanja po kome preuzima potraživanja po svim kreditima od „Jekomir Ltd“.

Društvo je u 2012. godini sa „IF GLOBAL HOLDING Ltd“ Nikozija, Kipar zaključilo dva nova ugovora o dugoročnom kreditu:

- Ugovor br. 05/12 zaključen dana 04.04.2012. godine. Iznos zajma je 350 hiljada EUR, i odobren je na period od 13 meseci. Ugovorena je otplata u jednakim tromesečnim anuitetima, pri čemu prvi anuitet dospeva po isteku 6 meseci od početka korišćenja sredstava. Ugovorena je kamatna stopa od 6% godišnje. Instrument obezbeđenja kredita je blanko solo menica sa ovlašćenjem.

- Ugovor br. 07/12 zaključen dana 15.05.2012. godine. Iznos zajma je 180 hiljada EUR, i odobren je na period od 13 meseci. Ugovorena je otplata u jednakim tromesečnim anuitetima, pri čemu prvi anuitet dospeva po isteku 6 meseci od početka korišćenja sredstava. Ugovorena je kamatna stopa od 6% godišnje. Instrument obezbeđenja kredita je blanko solo menica sa ovlašćenjem.

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Stanje i struktura kratkoročnih finansijskih obaveza na dan bilansa je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (Napomena 14.)	419.681	263.134
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	66.180	-
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	485.861	263.134

Ostale kratkoročne finansijske obaveze odnose se na primljene pozajmice od povezanih strana od kojih se izdvajaju pozajmice od „Mokrin“ d.o.o., „Cargo Logistički Centar“ i „Global Real estate&Investment“.

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Stanje i struktura obaveza iz poslovanja na dan bilansa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.070	1.774
Dobavljači u zemlji	20.452	13.239
Dobavljači u inostranstvu	420.534	383.430
Ostale obaveze iz poslovanja	2.849	2.849
Ukupno obaveze iz poslovanja	445.905	401.292

Napomene uz finansijske izveštaje

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Stanje ostalih kratkoročnih obaveza na dan bilansa je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	83	1.738
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	19	258
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	33	449
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	33	449
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	20	36
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	23	13
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	8
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	62.876	26.042
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	98	98
Ostale obaveze	153	166
Ukupno ostale kratkoročne obaveze	63.338	29.257

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od 62.876 hiljada RSD se odnose na obračunate kamate po osnovu dugoročnog kredita u inostranstvu a na osnovu zaključenog ugovora sa „IF GLOBAL HOLDING Ltd“ Nikozija, Kipar.

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

Stanje obaveza po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Obaveze za porez na dodatnu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	62	-
Obaveze za porez na dodatnu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatnu vrednost i prethodnog poreza	-	407
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1.030	3.026
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	55	54
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	277	277
Ukupno obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	1.424	3.764

Napomene uz finansijske izveštaje

22. POREZ NA DOBIT

Stanje obaveza za porez iz rezultata je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze za porez iz rezultata	308	-
Ukupno obaveze za porez iz rezultata	308	-

Struktura i stanje odloženih poreskih obaveza je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Odložene poreske obaveze	17.339	55.913
Ukupno odložene poreske obaveze	17.339	55.913

BILANS USPEHA

23. PRIHODI OD PRODAJE

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	39.193	274.471
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	166.242	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	68.095	387.085
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	532
Ukupno prihodi od prodaje	273.530	662.088

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima odnose se na prefakturisanje troškova povezanom licu Juter d.o.o. za sanaciju zgrade u ulici Terazije br.10 u Beogradu.

Stanje i struktura ostvrenih prihoda od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Prihodi od vršenja usluga - prefakutrisanja carina	60.706	359.842
Prihodi od vršenja usluga - prefakutrisanje takse	317	2.582
Prihod od usl.prefak. bez PDV	199	-
Prihodi od vršenja usluga - prefakutrisanje vozarina	-	1.444
Prihodi od prodaje usluga	4.770	15.382
Prihodi od prodaje usluga - izvoz	2.103	7.835
Ukupno prihod od prodaje usluga	68.095	387.085

Poslovni prihodi, u iznosu od 68.095 hiljada RSD, najvećim delom predstavljaju prihode koji se prefakturišu krajnjim korisnicima usluga po osnovu carina i drugih administrativnih naknada koje Društvo plaća u ime i za račun klijenata.

Napomene uz finansijske izveštaje

24. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Prihodi od zakupnina	40.765	39.449
Ostali poslovni prihodi	-	97
Ukupno ostali poslovni prihodi	40.765	39.546

Prihode od zakupnina Društvo ostvaruje izdavanjem u zakup poslovnog prostora, magacinskog i skladišnog prostora.

25. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Stanje nabavne vrednosti prodate robe je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Nabavna vrednost prodate robe	39.084	265.659
Ukupno nabavna vrednost prodate robe	39.084	265.659

26. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Struktura troškova materijala i energije je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	178	597
Troškovi goriva i energije	10.119	10.148
Ukupno troškovi materijala	10.297	10.745

27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Struktura troškova zarada zaposlenih i pripadajućih poreza i doprinosa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	8.532	27.889
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.528	4.996
Troškovi naknada po ugovoru o delu	877	1.467
Ostali lični rashodi i naknade	8.153	2.261
Ukupno troškovi zarada i ostali lični rashodi	19.090	36.613

Napomene uz finansijske izveštaje

28. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Stanje troškova amortizacije je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Troškovi amortizacije (Napomene 4. i 5.)	15.991	14.488
Ostala dugoročna rezervisanja	-	5.110
Ukupno troškovi amortizacije	15.991	19.598

29. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Troškovi transportnih usluga	2.367	4.051
Troškovi usluga održavanja	1.757	1.632
Troškovi zakupnina	1.145	1.679
Troškovi reklame i propagande	98	282
Troškovi ostalih usluga	235.133	374.036
Troškovi neproizvodnih usluga	5.648	776
Troškovi reprezentacije	527	174
Troškovi premija osiguranja	3.115	3.624
Troškovi platnog prometa	623	1.420
Troškovi članarina	25	81
Troškovi poreza	14.406	18.789
Ostali nematerijalni troškovi	1.615	5.301
Ukupno ostali poslovni rashodi	266.459	411.845

Napomene uz finansijske izveštaje

29. OSTALI POSLOVNI RASHODI – nastavak

a) Stanje i struktura troškova ostalih usluga je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Troškovi za vodu	218	-
Troškovi iznošenja smeća	1.398	-
Trošak komunalnih usluga	179	3.146
Tr.usluga u prom.proizvoda	161	-
Tr.usl.u pr.proiz.-lež,man.tr.	66	-
Troskovi po carinskim računima	56.995	361.183
Troškovi car.pos. i ost. usl.dob.	4.148	-
Troškovi za usluge čuvanja imovine	-	3.804
Naknada za korišćenje auto-puta	-	39
Troškovi službenih listova i stručne literature	-	42
Troškovi taksi - komercijalni	-	1.179
Troškovi po računima dobavljača - komercijalni	-	4.633
Troškovi ostalih usluga	470	10
Troškovi podizvodjaca na objektu Terazije 10	171.498	-
Ukupno troškovi ostalih usluga	235.133	374.036

b) Stanje i struktura troškova neproizvodnih usluga je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Advokatske usluge	591	530
Usluge održavanje čistoće	2	-
Usluge obezbeđenja	4.469	-
Tr.str.obraz. i usavršavanja	30	-
Troškovi službenih listova	24	-
Tr.usl. revizije fin.izveštaja	280	242
Knjigovodstvene usluge	41	-
Ostale neproizvodne usluge	211	4
Ukupno troškovi neproizvodnih usluga	5.648	776

c) Stanje i struktura troškova poreza su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Porez na imovinu	6.194	5.886
Porez na upotrebu motornih vozila	76	310
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta	6.811	9.352
Naknada za korišćenje voda	-	2
Porez na prenos apsolutnih prava	-	1.640
Naknada za put.pri reg. vozila	42	-
Komunalna taksa za isticanje firme	1.090	-
Ostali porezi	7	34
Fond za zaštitu životne sredine - ostali porezi	186	1.565
Ukupno troškovi poreza	14.406	18.789

Napomene uz finansijske izveštaje

30. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi i rashodi iznosili su:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata	861	2.139
Pozitivne kursne razlike	17.701	7.792
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	993
Ukupno finansijski prihodi	18.562	10.924
Finansijski rashodi:		
Rashodi kamata	34.646	25.913
Negativne kursne razlike	88.137	1.964
Ukupno finansijski rashodi	122.783	27.877
Neto efekat finansijskih prihoda i rashoda	(104.221)	(16.953)

31. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Struktura i stanje ostalih prihoda i rashoda u toku godine je:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Ostali prihodi:		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 5.1.)	1.473	38
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10.b)	1.692	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	452
Ostali nepomenuti prihodi	3.426	432
Ukupno ostali prihodi	6.591	922
Ostali rashodi:		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 5.2.)	199.622	-
Manjkovi	371	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	6.324	4.301
Ostali nepomenuti rashodi	3.999	4.437
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	3.528
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana (Napomena 10.b)	15.288	-
Ukupno ostali rashodi	225.604	12.266
Neto efekat ostalih prihoda i rashoda	(219.013)	(11.344)

Napomene uz finansijske izveštaje

32. PORESKI RASHODI

Komponente poreza na dobit su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Poreski rashod perioda	308	-
Odloženi poreski rashodi i (prihodi) perioda	(38.575)	(26.736)
Ukupno porez na dobitak	(38.267)	(26.736)

Poreski bilans:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
POSLOVNA DOBIT I GUBICI		
Finansijski rezultat u bilansu uspeha		
Gubitak poslovne godine	(359.860)	(71.123)
Kapitalni dobici i gubici		
Kapitalni dobici iskazani u Bilansu uspeha	(1.473)	-
Kapitalni gubici iskazani u Bilansu uspeha	199.622	-
Usklađivanje rashoda		
Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kojima se istovremeno i duguje	1.966	-
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	1.247	-
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	16	-
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	15.991	14.488
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	(23.797)	(26.205)
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeloj naplati	-	4.301
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	1.085	42
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	(3.026)	-
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom bilansu	-	5.110
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	-	3.528
Gubitak	(168.229)	(69.859)

Napomene uz finansijske izveštaje

32. POREZ NA DOBIT – nastavak

Poreski bilans – nastavak :

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
KAPITALNI DOBICI I GUBICI		
Ukupni kapitalni dobiti tekuće godine obračunati u skladu sa Zakonom	3.195	-
Ukupni kapitalni gubici tekuće godine obračunati u skladu sa Zakonom	(113)	-
Kapitalni dobiti	3.082	-
PORESKA OSNOVICA		
Poreska osnovica	3.082	-
Obračunati porez po stopi 10%	308	-
Poreski rashod perioda	308	-

33. POVEZANE STRANE

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je iskazalo sledeće obaveze/potraživanja prema povezanim stranama:

Potraživanja od kupaca povezanih strana su sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Juter d.o.o. Beograd	128.323	-
Centrotexil a.d Beograd	-	42.127
Zepter International	44.418	85.754
Impregnacija a.d. Čičevac	-	20.225
Špedal Beograd	-	3.320
Špedal, Beč	2.078	1.912
Zepter International sro Prag	-	1.167
Inex-ineco Beograd	5	131
Novi drvni kombinat d.o.o. Sremska Mitrovica	17	29
Tara resort ad	-	6
Madlenianum Opera & Theatre	-	4
Ukupno potraživanja od povezanih strana	174.841	154.675

Napomene uz finansijske izveštaje

33. POVEZANE STRANE – nastavak

Potraživanja po osnovu pozajmica datih povezanim stranama su sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Madlenianum Opera & Theatre	36.221	-
Novi drvni kombinat d.o.o. Sremska Mitrovica	5.690	-
Jugometal	3.330	-
Zepter Invest	2.585	-
Green Art	2.321	-
Inex Company-Ineco	2.307	-
Zepter International	1.515	-
Jugofund	1.285	-
Tara resort ad	1.150	-
Muzej Zepter	450	-
MA 12	373	-
Centrotexstil-Rent	320	-
IDEA Projekt d.o.o.	39	-
Ukupno potraživanja po pozajmicama od povezanih strana	57.586	-

Obaveze prema dobavljačima – povezanim stranama su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Home art & sales services a.g.	396.081	359.429
Špedal Beč	23.597	22.969
Zepter International	3.458	3.587
European Investment	1.491	1.491
Melanesia	90	-
Ukupno obaveze prema dobavljačima povezanim licima	424.717	387.476

Obaveze po osnovu pozajmica primljenih od povezanih strana su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2012.	31.12.2011.
Mokrin d.o.o.	29.368	-
Cargo logistički centar	11.511	-
Global Real Estate & Investment	11.000	-
Stoteks	9.300	-
Centrotexstil	2.716	-
Real State System d.o.o.	1.335	-
Centrotexstil Real Estate	780	-
Premija Plus d.o.o.	125	-
Beteks Invest d.o.o.	45	-
Ukupno obaveze po osnovu pozajmica od povezanih strana	66.180	-

Napomene uz finansijske izveštaje

33. POVEZANE STRANE – nastavak

Prihodi iz odnosa sa povezanim licima su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01- 31.12.2012.	01.01- 31.12.2011.
Juter d.o.o.-prefakturisanje	166.242	-
Ukupno prihodi od povezanih lica	166.242	-

34. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi sledeće sudske sporove, u kojima se vodi kao tužena strana:

BR.	TUŽILAC	VREDNOST SPORA u 000 RSD
1	Fabrika bakranih cevi Majdanpek	2.672
2	Stanisavljević Jovica - neisplaćene plate	1.000
3	JP Železnice Srbije	973
4	Ostali sporovi iz ranijeg perioda	1.128
	Ukupno	5.773

Društvo je izvršilo rezervisanje sudskih sporova u skladu sa odredbama *MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina*, u ukupnom iznosu od 5.773 hiljada RSD (Napomena 16.).

35. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 Potencijalne obaveze i događaji nastali nakon bilansa stanja, utvrdili smo na osnovu izjava i prezentacije rukovodstva Društva, da ne postoje događaji koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31.12.2012. godine.

Prilog

PRILOG: Statistički aneks

U skladu sa članom 50. I 51. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011) JUGOŠPED AD iz Beograda,

Bulevar Mihaila Pupina 117, Matični broj 07043384 objavljuje :

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- 1.1 Bilans stanja
- 1.2 Bilans uspeha
- 1.3 Izveštaj o tokovima gotovine
- 1.4 Izveštaj o promenama na kapitalu
- 1.5 Napomene uz finansijske izveštaje

II IZVEŠTAJ REVIZORA

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

Ključni pokazatelji poslovanja Društva u 2012. godini u poređenju sa prethodnom su:

Opis	31.12.2012. u RSD 000	31.12.2011. u RSD 000
I POSLOVNI PRIHODI	314295	701634
Prihodi od prodaje	273530	662088
Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe		
Povecanje vrednosti zaliha ucinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka		
Ostali poslovni prihodi	40765	39546
II POSLOVNI RASHODI	350921	744460
Nabavna vrednost prodate robe	39084	265659
Troskovi materijala	10297	10745
Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	19090	36613
Troskovi amortizacije i rezervisanja	15991	19598
Ostali poslovni rashodi	266459	411845
III. POSLOVNI DOBITAK		
IV. POSLOVNI GUBITAK	36626	42826
V. FINANSIJSKI PRIHODI	21773	10924
VI. FINANSIJSKI RASHODI	122783	27877
VII. OSTALI PRIHODI	4515	922
VIII. OSTALI RASHODI	212673	12266
IX. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	345794	71123
X. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	345794	71123
XI. NETO GUBITAK	301023	44387

Društvo je u 2012. godini imalo ,u odnosu na 2011. godinu smanjenje poslovnih prihoda za 55.21 % uz smanjenje poslovnih rashoda 52.87 %.

BILANS STANJA

Opis	31.12.2012. u RSD 000	31.12.2011. u RSD 000
AKTIVA		
Osnovna sredstva		
Nematerijalna ulaganja	2	580
Nekretnine,postrojenja,oprema	6810599	175344
Investicione nekretnine	173335	1148010
Učešće u kapitalu	295014	34537
Ostali dugoročni fin plasmani	8018	9477
Stalna imovina	1157428	1367948
Obrtna imovina	311055	213536
Zalihe	16845	0
Potraživanja	227504	192769
Potraživanja za više plaćen porez	157	157
Kratkoročni fin plasmani	61146	3560
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1570	14355
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	3833	2695
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	1468483	1581484
Vanbilansna aktiva		
PASIVA		
KAPITAL	430615	731640
Osnovni i ostali kapital	301337	301337
Rezerve	638676	638676
Neraspoređeni dobitak	9685	9685
Gubitak	938009	636984
Dugoročna rezervisanja	8066	8532
Dugoročni krediti	188221	345242
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	830747	440157
Kratkoročne finansijske obaveze	319772	5844
Obaveze iz poslovanja	445905	401292
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	63338	29257
Obaveze po osnovu PDV	1424	3764
Obaveze po osnovu poreza na dobit	308	
Odložene poreske obaveze	10834	55913
Ukupno pasiva	1468483	1581484
Vanbilansa pasiva		

Rastuća nelikvidnost srpskih kompanija i dalje predstavlja veliki problem za poslovne aktivnosti Društva.

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

Očekuje se dalji razvoj i napredak u poslovanju, sa ciljem povećanja prihoda i smanjenjem troškova u narednom periodu. U svetlu ekonomskih aktivnosti očekivanih u 2013. godini,postoji značajan rizik poslovanja za Društvo. Finalna potrošnja je i dalje ugrožena visokom stopom nezaposlenosti a priliv stranih direktnih investicija će teško dostići potreban nivo.Sve to ukazuje na recesiju u srpskoj privredi što će za posledicu svakako imati uticaj na poslovne aktivnosti Društva.

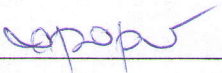
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema -
 4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima –
 5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja
- Nije bilo aktivnosti na ovom polju.

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

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

NAPOMENA: Godišnji finansijski izveštaji kao I izveštaj nezavisnog revizora I godišnji izveštaj o poslovanju nisu usvojeni od strane nadležnog organa jer će skupština akcionara biti održana nakon dana dostavljanja pomenutih dokumenata Komisiji za hartije od vrednost i te ćemo nakon usvajanja izveštaja obelodaniti odluke koje nisu sastavni deo ovog godišnjeg izveštaja.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih
Izveštaja
Dušica Popara



Direktor

Đorđe Rašić

