

Период извештавања:

од

01.01.12

до

31.12.12

### Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **AD ZA TRGOVINU VIŠNJICA DUĆANI, BEOGRAD**

Матични број (МБ): **06418554**

Поштански број и место: **11040** **BEOGRAD**

Улица и број: **CRNOTRAVSKA 13B**

Адреса е-поште: **OFFICE@VISNJICADUCANI.RS**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **POJEDINAČNI**

Усвојен (да/не): **NE**

Друштва субјекта консолидације\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **DIVNA NEŠIĆ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/3670-166**

Факс: **011/2660-160**

Адреса е-поште: **OFFICE@VISNJICADUCANI.RS**

Презиме и име: **ČIHOVIĆ DRAGOSLAV**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:
  - 1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Društvo planira otvaranje jednog maloprodajnog objekta koji će ukupni prihod povećati za oko 280.000.000.00 dinara godišnje.
  - 1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

U 2012.godini ukupan prihod je iznosio 1.131.501.000.00 dinara, ukupani rashodi 1.116.804.000.00 dinara, porez na dobit 1.036.000.00 dinara, a neto dobitak 13.227.000.00 dinara.
  - 1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Finansijsko stanje društva je stabilno i razvija se u pozitivnom smeru.
  - 1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

Imovina društva je delimično opterećena hipotekom – zbog uvećanja iste investicionim ulaganjem u nove objekte.
2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:
  - 2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Očekujemo pozitivan razvoj društva , zbog otvaranja novih maloprodajnih objekata u zakupu i novom vlasništvu.
  - 2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

U poslovnim politikama društva nema značajnih promena , osim razvojne politike u okviru osnovne delatnosti.
  - 2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Glavni rizici su povećanje konkurencije, promene poreske i fiskalne politike i snabdevenost tržišta.
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema: otvaranje novog maloprodajnog objekta u okviru osnovne delatnosti.
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Nabavka i prodaja kozmetičke robe.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Društvo radi na otvaranju još maloprodajnih objekata domaće robe široke potrošnje , u centru grada.

❖ **SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA**

*Društvo nije sticalo sopstvene akcije.*

❖ **IZJAVA**

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

Ime i prezime, radno mesto i dužnost

---

Dipl. ing, Dragoslav Čihović

Generalni direktor

**NAPOMENA:**

*Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa Društva.*

*Ovaj Godišnji Izveštaj će biti dat Skupštini na usvajanje na redovnoj sednici skupštine koja će biti zakazana u rokovima predviđenim Zakonom o privrednim društvima. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.*

*Odluka o raspodeli dobiti društva za 2012. godinu doneće se na redovnoj Skupštini Društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva*

*Naknadno će biti objavljen izveštaj revizora, revizorske kuće „ Stanišić „ doo, jer u ovom momentu još nije dostavljen.*

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	287,341	174,994
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003	6,035	6,789
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	5,051	3,712
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	276,255	164,493
1. Некретнине, постројења и опрема	006	274,351	162,479
2. Инвестиционе некретнине	007	1,904	2,014
3. Биолошка средства	008		
<b>V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>		
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	199,454	213,504
I ЗАЛИХЕ	013	106,533	92,860
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	92,921	120,644
1. Потраживања	016	24,060	21,576
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	803	194
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	13,830	19,406
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	22,783	54,491
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	31,445	24,977
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	486,795	388,798
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	486,795	388,498
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
<b>ПАСИВА</b>			
<b>A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>	90,910	77,684
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	22,671	22,671
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	6	7
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	68,233	55,006
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	395,185	310,549
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	86,595	59,199
1. Дугорочни кредити	114	82,151	54,999
2. Остале дугорочне обавезе	115	4,444	4,200
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	308,590	251,350
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	98,950	68,700
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	200,094	172,387
4. Остале краткорочне обавезе	120	9,376	10,074
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	170	189
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	700	265
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	486,795	388,498
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

## БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012 до 31.12.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	<b>201</b>	1,123,586	1,064,651
1. Приходи од продаје	202	1,099,884	1,042,124
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	23,702	22,527
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	<b>207</b>	1,095,651	1,044,115
1. Набавна вредност продате робе	208	867,997	828,165
2. Трошкови материјала	209	33,802	30,737
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	140,829	133,544
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	9,618	8,805
5. Остали пословни расходи	212	43,405	42,864
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	<b>213</b>	27,935	20,536
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	<b>214</b>		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	2,744	2,024
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	15,402	8,075
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	5,065	3,980
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	5,751	1,147
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	<b>219</b>	14,591	17,318
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	<b>220</b>		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221	106	268
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	<b>223</b>	14,697	17,586
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	<b>224</b>		
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225	1,036	1,849
2. Одложени порески расходи периода	226	434	0
3. Одложени порески приходи периода	227	0	109
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	<b>229</b>	13,227	15,846
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	<b>230</b>		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од 01.01.2012 до 31.12.2012

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	1,311,373	1,230,020
1. Продаја и примљени аванси	302	1,281,586	1,202,667
2. Примљене камате из пословних активности	303	253	131
3. Остали приливи из редовног пословања	304	29,532	27,222
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	1,255,761	118,767
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	1,075,640	1,023,831
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	136,899	129,652
3. Плаћене камате	308	10,852	8,061
4. Порез на добитак	309	1,645	2,043
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	30,725	26,180
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>311</b>	55,612	40,253
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>312</b>		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>	112,847	2,349
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	112,847	2,349
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>323</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>324</b>	112,847	2,349
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>	97,500	45,000
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	97,500	45,000
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>	71,377	63,468
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	66,095	61,275
3. Финансијски лизинг	332	5,282	2,193
4. Исплаћене дивиденде	333		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>334</b>	26,123	0
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>335</b>	0	18,468
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	<b>336</b>	1,408,873	1,275,020
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	<b>337</b>	1,439,985	1,255,584
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	<b>338</b>	0	19,436
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	<b>339</b>	31,112	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	54,491	33,452
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	0	1,603
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	596	0
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	<b>343</b>	22,783	54,491

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2012 до 31.12.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добитци по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губитци по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 23)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	22671	414	427	440	453	7	466	479	492	505	55006	518	531	544	557										
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454		467	480	493	506		519	532	545	558										
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455		468	481	494	507		520	533	546	559										
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	22671	417	430	443	456	7	469	482	495	508	55006	521	534	547	560										
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457		470	483	496	509		522	535	548	561										
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458		471	484	497	510		523	536	549	562										
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	22671	420	433	446	459	7	472	485	498	511	55006	524	537	550	563										
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460		473	486	499	512		525	538	551	564										
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461		474	487	500	513		526	539	552	565										
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	22671	423	436	449	462	7	475	488	501	514	55006	527	540	553	566										
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463		476	489	502	515	13227	528	541	554	567										
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	1	477	490	503	516		529	542	555	568										
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	22671	426	439	452	465	6	478	491	504	517	68233	530	543	556	569										

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06418554 Maticni broj		100043024 PIB
Popunjiva Agencija za privredno registro		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: A.D ZA TRGOVINU VIŠNJICA DUČANI

Sedište: BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 13B

## STATISTICKI ANEKS



7006014420007

za 2012. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravni ili fizički) lica koja imaju udio u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	220	225

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na početku godine	606	11391	890	10501
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607	1401	XXXXXXXXXXXX	1401
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	816
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	12792	1706	11086
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva</b>				
	2.1. Stanje na početku godine	611	227340	62847	164493
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	118455	XXXXXXXXXXXX	118455
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXX	6593
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	345795	69540	276255



**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. Zaliha materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	103277	90515
14	5. Stalna sredstva namjerena prodaji	620		
15	6. Dali avansi	621	3256	2345
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>106533</b>	<b>92860</b>

**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	22671	22671
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Udeli clenova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>22671</b>	<b>22671</b>

**V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA**

 - broj akcija kao oco broj  
 - iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	34350	34350
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	22671	22671
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>22671</b>	<b>22671</b>

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <=> 016)	639	16106	15535
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <=> 119)	640	200094	172387
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu stote (dugovni promet bez početnog stanja)	641	2825	731
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	148865	139064
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	1267237	1083685
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	81499	76967
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	11154	10485
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	20085	19022
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja - poslodavca (potražni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	0	105
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	179779	165244
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1929844	1683235

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	15451	13218
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	112738	106484
521	3. Troškovi porezi i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	20085	19022
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	243	97
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	7763	7941
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	24941	22548
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupina	658	17137	15153
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	9618	8805
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	827	753
553	13. Troškovi platnog prometa	663	5227	3958

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	321	305
555	15. Troškovi poreza	665	1816	2107
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	10852	8061
deo 560, deo 561 i deo 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	10852	8061
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dr	669	10852	8061
deo 579	20. Rashodi za humanitarna, kulturna, zdravstvena, obrazovna, naučna i verske namene, za zaštitu čovekovi sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>248723</b>	<b>224574</b>

- iznosi u hiljadama dinara

## VIII DRUGI PRIHODI

Grupa racuna, račun	O P I S	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	1098529	1040788
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regres, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	0	500
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	578	522
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, deo 662	6. Prihodi od kamata	677	253	131
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	253	131
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>880</b>	<b>1098613</b>	<b>1042072</b>

- iznosi u hiljadama dinara

## IX OSTALI PODACI

O P I S	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunata carina i druge svezne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682		
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	0	500
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili natuci od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna pristanja preduzetnika iz neto dobitku (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
<b>8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)</b>	<b>688</b>	<b>0</b>	<b>500</b>

Broj zahteva: 353935

Strana 16 od 18

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

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOB	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	10200	11560
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	7615	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	2375	1360
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	15440	10200

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

- iznosi u hiljadama dinara

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

u Београд dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU**

**" VIŠNJICA DUĆANI "**

**BEOGRAD, Crnotravaska 13 b**

**Matični broj : 06418554**

**PIB : 100043024**

**Broj: 1010/ 28.02.2013.**

## **N A P O M E N E**

### **uz finansijske izveštaje**

#### **1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Akcionarsko društvo za trgovinu " Višnjica Dućani " osnovano je 1. aprila 1952. godine. Prema Ugovoru o prodaji 70% društvenog kapitala, Društvo je privatizovano metodom javne aukcije 18.04.2003. godine, pa je izvršena promena vlasništva društvenog kapitala upisom u sudski registar 07.10.2003. godine.

Dana 06.05.2005. godine Društvo je dobilo rešenje br. 16520/2005. od Agencije za privredne registre, Beograd kojim je upisano prevodjenje iz Trgovinskog suda u Registar privrednih subjekata. Istog dana rešenjem br. 17344/2005. sproveden je upis novog sedišta u Ulici Ivana Milutinovića 77 u Borči.

Društvo je izvršilo uskladjivanje sa Zakonom o privrednim društvima Rešenjem Agencije za privredne registre BD . 201534/2006. od 01.12.2006. godine. Dana 22.06.2011. rešenjem 74408/2011. Izvršen je upis novog sedišta u Ulici Crnotravaska 13 b.

Dana 06.06.2011. godine pod brojem BD63369/2011. Upisuje se u registar privrednih subjekata statusna promena spajanja uz pripajanje privrednog društva Akcionarsko društvo za trgovinu " Višnjica Dućani", Ivana Milutinovića 77, matični broj 06418554 kao društva sticaoca i Privrednog društva Mega Višnjica d.o.o., Beograd, Borča, Ivana Milutinovića 77, matični broj 20525274 kao društva koje prestaje pripajanjem. Kao dan obračuna pripajanja određen je 31.12.2010. godine.

Pretežna delatnost Društva je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno robe široke potrošnje i kozmetike, šifra 4711. Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini je 220 odnosno 225 u 2011. godini.

#### **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

##### **2.1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji / " Sl.Glasnik RS" br. 46/2006. / koji podrazumeva primenu Medjunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje sastavljene u skladu sa navedenim Zakonom i Pravilnicima izvedenim na osnovu tog Zakona. Računovodstvena regulativa

koju navedeni propisi predviđaju usaglašena je sa većinom zahteva MSFI, odnosno MRS kao i tumačenja navedenih standarda / IFRIC i SIC / koja su njihov sastavni deo / "Sl. Glasnik RS br. 16/2008./.

Računovodstveni propisi Republike Srbije i računovodstvene politike primenjene u sastavljanju i prikazivanju ovih finansijskih izveštaja odstupaju od sledećih zahteva MRS, odnosno MSFI:

- Finansijski izveštaji Društva su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga i druga pravna lica / "Sl. Glasnik RS br. 114 /2006. , 5/2007 i 119/2008 /, koji u pojedinim delovima odstupa od načina prikazivanja odredjenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 " Prikazivanje finasijskih izveštaja ".
- U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, kao ni stabilnost kod prometa finansijskim instrumentima niti su zvanične tržišne informacije raspoložive. Stoga pošteni /fer / vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MRS 32 " Finansijski instrumenti : prezentacija " i MRS 39 " Finansijski instrumenti : priznavanje i odmeravanje", usled čega je i otežana primena MSFI 7 " Finansijski instrumenti : obelodanjivanja".
- Odredjeni finansijski instrumenti su vrednovani na osnovu metode amortizovane vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope. Navedena politika odstupa od zahteva MRS 39 " Finansijski instrumenti : priznavanje i odmeravanje " koji podrazumeva vrednovanje kredita i potraživanja, finansijskih sredstava koja se drže do dospeća i finansijskih obaveza po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

I pored toga što mnogo od navedenog nije primenljivo na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima. Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Iznosi u finansijskim izveštajima za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2012. godine i uporedni podaci su prikazani u hiljadama dinara. Dinar /RSD / predstavlja zvaničnu valutu u Republici Srbiji i izveštajnu valutu Društva. Finansijski izveštaju sastavljeni su u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

## 2.2 UPOREDNI PODACI

U cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za tekući period izvršene su određene reklasifikacije podataka prezentovanih u finansijskim izveštajima za 2011. godinu.

## 2.3. KORIŠĆENJE PROCENJIVANJA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentiranje vrednosti sredstava, obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na

informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a budući stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa. Dan bilansiranja je 01.02.2013.godine.

### **3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **3.1. POSLOVNI PRIHODI**

Poslovni prihodi koje Društvo ostvaruje su prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu u maloprodaji i velikoprodaji, prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u veleprodaji, prihodi od prodaje na inostranom tržištu i prihodi od izdavanja u zakup poslovnog prostora povezanim i drugim pravnim licem.

Prihod se priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi se iskazuju po prodajnoj vrednosti umanjenoj za date popuste i porez na dodatu vrednost. Najveći deo prihoda Društvo ostvaruje po osnovu prodaje robe široke potrošnje u maloprodajnim objektima.

#### **3.2 POSLOVNI RASHODI**

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su rashodi nastali /princip sučeljavanja prihoda i rashoda /.

#### **3.3 PRIHODI I RASHODI KAMATA**

Kamate nastale po osnovu potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

#### **3.4 BENEFICIJE ZAPOSLENIH**

Društvo nema sopstvene penziona fondove i po tom osnovu identifikovane obaveze na dan 31.12.2012. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, društvo plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo, takodje, od bruto zarada zaposlenih obustavlja doprinose, u ime zaposlenih i uplaćuje ih tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na rashode perioda na koji se odnose.

Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati beneficije zaposlenima

koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom , Društvo plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 prosečne mesečne bruto zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Imajući u vidu da su isplate otpremnina relativno ravnomerne / svake godine se isplaćuje po nekoliko otpremnina /, Društvo nije izvršilo rezervisanje u skladu sa MRS 19, smatrajući da efekti rezervisanja ne bi bili materijalno značajni u poredjenju sa stvarno isplaćenim otpremninama.

### **3.5. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Na poziciji nematerijalnih ulaganja evidentira se plaćena lincenca za softver. Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti. Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne metode amortizacije, po stopi od 20% u roku od pet godina. Goodwill nastao spajanjem amortizuje se po stopama od 10% u roku od 10 godina, a dugoročan zakup zemljišta po stopi od 1 % u roku od 99 godina.

### **3.6 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Pod nekretninama, postrojenjima i opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna vrednost iznad prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici Srbiji u momentu nabavke.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstava. Tekuće održavanje postrojenja i opreme priznaje se kao rashod perioda u kome je nastalo.

Početno vrednovanje nekretnina , postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti. Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za amortizaciju i gubitke zbog obezvređenja.

#### **3.6a) AMORTIZACIJA**

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, koji se po potrebi preispituje. Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina , postrojenja i opreme i investicionih nekretnina počinje od prvog dana narednog meseca u odnosu na datum nabavke. Osnovne stope amortizacije za osnovna sredstva koja su u upotrebi su:



- građevinski objekti	1.8%
- građevinski objekti –montažni	2%
- stanovi dati na korišćenje zaposlenim	1.5%
- investicione nekretnine	2%
- vozila	15%
- kompjuterska oprema	20%
- ostala oprema	10%
- ulaganja na tuđim nekretninama	10%
- ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	10%

### 3.7 ZALIHE

Zalihe robe se vrednuju po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine: fakturna vrednost dobavljača i direktni zavisni troškovi nabavke, a trgovački popusti i rabat umanjuju fakturnu cenu. Ulaz,izlaz i stanje zaliha robe vodi se po prodajnoj ceni, a svodjenje prodaje robe po prosečnim ponderisanim cenama vrši se putem korekcije prodajne cene za srazmerni deo razlike u ceni. Smanjenje vrednosti zaliha vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubitka kvaliteta , odnosno kad je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

### 3.8 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti , umanjenoj za ugovoreni iznos popusta i rabata. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate otpisuju se indirektno na teret rashoda, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna vrši direktno otpisivanje. Odluku o otpisu potraživanja donosi direktor Društva.

### 3.9 OBAVEZE

Prilikom početnog priznavanja obaveze se mere po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnjanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

### 3.10 ISPRAVKA MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa nerasporedjene dobiti iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina na način utvrdjen po MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom ili kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 1.000.000,00 dinara.

### **3.11 TEKUĆI POREZ NA DOBIT**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećem u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobitak za 2012.godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrdjenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnovica za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodama. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

### **ODLOŽENI POREZ NA DOBITAK**

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrdjivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrdjivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodama po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period. 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 Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

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.

### **3.12 OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

Društvo ima otvorena salda sa povezanim pravnim licima Chile komerc d.o.o. Beograd, i Cosmoprofessional d.o.o. Beograd. Društvo ostvaruje prihode od prodaje robe povezanim pravnim licima, a istovremeno od njih nabavlja robu. Deo obaveza i potraživanja nastalih u navedenim transakcijama zatvara se kompenzacijama. Takođe, Društvo izdaje u zakup poslovne prostorije, koje su u njegovom vlasništvu, povezanim pravnim licima i po tom osnovu ostvaruje prihode.

## **4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	GRADJ. OBJEKTI	POSTROJ. I OPREMA	INVEST. NEKRET.	OSTALE NEKRET. POSTROJ. I OPREMA	NEKR.POST. OPREMA I BIOL.SRED.U PRIPREMI I AVANSI	ULAGANJA NA TUĐJIM NERET- NINAMA,POSTRO. A I OPREMA	UKUPNO	NEMA- TER. ULAGA- NJA
<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
Stanje na početku godine	170.267	36.959	6.094			14.020	227.340	11.391
Nove nabavke	113.254	6.251				1.058	120.563	1.401
Ostala povećanja								
Prpodaja								
Rashod								
Procena								
Ostalo		- 2.108					-2.108	
Stanje na kraju godine	283.521	41.102	6.094			15.078	345.795	12.792

<b>ISPRAVKA VREDNOST</b>								
Stanje na početku godine	35.915	16.674	4.080			6.178	62.847	890
Amortizacija	3.245	3.964	110			1.482	8.801	816
Procena								
Kumulativna IVu Otudjenim sredstv.								
Kumulativna IVu Rashodovanim sred								
Ostalo		-2.108					-2.108	
Stanje na kraju godine	39.160	18.530	4.190			7.660	69.540	1.706

<b>SADAŠNJA VREDNOST</b>								
31.decembar 2012. godine	244.361	22.572	1.904			7.418	276.255	11.086
01.januar 2012. godine	134.352	20.285	2.014			7.842	164.493	10.501

Na sledećim nekretninama Društva upisana je hipoteka, kojom se obezbeđuje potraživanje po overdraftu koji je povezanom pravnom licu Chile komerc d.o.o. Beograd odobrila Raiffeisen bank A.D. Beograd: prodajni objekat samoposluga br. 20 " Ivankovac " u Ulici Slogina 14 na katastarskoj parceli br. 575 i direkcija Bulevar Despota Stefana br.71/I na katastarskoj parceli 1367 KO Beograd kojom se obezbeđuje dugoročni kredit od Unikredit banke. Sadašnja vrednost gradjevinskih objekata pod hipotekom na dan 31.12.2012.godine iznosi 6.502 hiljade dinara.

## 5. ZALIHE

	21.12.2012	31.12.2011.
roba u prometu na veliko	6.652	6.462
roba u prometu na malo	147.957	130.796
	<hr/>	<hr/>
	154.609	137.258

Zalihe su iskazane po prodajnim cenama sa uračunatim PDV-om i ukalkulsanom razlikom u ceni.

## 6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2012	31.12.2011.
kupci – povezana pravna lica	33	14
kupci u zemlji	9.718	10.665
kupci u inostranstvu	8.355	4.856
	<hr/>	<hr/>
	18.106	15.535

Potraživanja od povezanih pravnih lica na dan 31.12.2012. godine iznose 33 hiljade dinara i odnose se na potraživanja od povezanog pravnog lica Chile komerc d.o.o. Beograd. Potraživanja od ino kupaca odnose se na potraživanja kod reeksporta kozmetičke robe kupcu Interaktiv – Bosna u iznosu od 73.468.42 eur / srednji kurs 31.12.2012.NBS 113.7183 /.

## 7. OSTALA POTRAŽIVANJA ,KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I AVR

	31.12.2012	31.12.2011.
potraživanja od zaposlenih	1.178	1.820
ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih		- 562
	<hr/> 1.178	<hr/> 1.258
potraživanja za više plaćen porez na dobit	803	194
potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa	-	-
ostala potraživanja	5.453	4.783
kratkoročni zajmovi dati povezanim pravnim licima	8.800	14.200
kratkoročni zajmovi ostalim pravnim licima	5.030	5.206
porez na dodatu vrednost	242	482
AVR – unapred plaćeni troškovi	17.225	11.995
	<hr/> 38.731	<hr/> 38.118

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od Fonda za porodijsko bolovanje u iznosu od 297 hiljada dinara, potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana 866 hiljada dinara, potraživanja od ZOIL Dunav za naknadu štete 3.613 hiljada dinara i potraživanja za pretplaćene poreze 677 hiljada dinara.

Zajam u iznosu od 8.000 hiljada dinara dat povezanom pravnom licu Kosmoprofesional d.o.o. za tekuću likvidnost, a 800 hiljada dinara povezanom pravnom licu NV international d.o.o.. Zajam u iznosu od 4.700 hiljada dinara dat je pravnom licu " Tekro " d.o.o. Beograd po osnovu ugovora o poslovno tehničkoj saradnji br. 6407 od 01.07.2009.godine, a za zajam u iznosu od 230 hiljada dinara obavezu vraćanja ima " Jutek " d.o.o. Beograd, a 100 hiljada dinara Frigolajn d.o.o..

Na kontu 2890- aktivna vremenska razgraničenja, iskazan je iznos od 15.439 hiljada dinara, koji se odnosi na razgraničene negativne kursne razlike po osnovu dugoročnog kredita, koji će biti prenet na troškove po godinama, do isteka pomenutih obaveza.

## 8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	31.12.2012	31.12.2011.
čekovi gradjana i platne kartice	1.120	1.900
tekući računi - dinarski	2.306	44.198
tekući račun - devizni	9	4.408
blagajna	9.348	3.985
sredstva na posebnim računima	10.000	-
	<hr/> 22.783	<hr/> 54.491

Iznos deviznog računa 31.12.2012. je 77.90 eur, preračunatog u dinare po srednjem kursu NBS 31.12.2012. koji je bio 113.7183.

## 9. TEKUĆI I ODLOŽENI PORESKI RASHOD / PRIHOD PERIODA

	31.12.2012	31.12.2011.
bruto dobitak poslovne godine	14.697	17.586
uskldajvanje rashoda	6.632	1.960
računovodstvena amortizacija	9.618	8.804
poreska amortizacija	- 10.225	- 9.857
oporezivi dobitak bez kapitalne dobiti	20.722	18.493
kapitalni dobitak	-	-
ukupno oporezivi dobitak	20.722	18.493
poreska stopa	10%	10%
obračunati porez	2.072	1.849
ukupna umanjivanja obračunatog poreza	- 1.036	-
tekući rashod perioda	1.036	1.849
odloženi poreski prihod / rashod perioda	- 434	109
neto dobitak bez odloženih poreza	13.661	15.737
neto dobitak	13.227	15.846

## 10. KAPITAL

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital koji na dan 31.12.2012.godine iznosi 22.671 hiljadu dinara, podeljen u 34.350 običnih akcija nominalne vrednosti 660.00 dinara.

U skladu sa podacima Centralnog registra HOV, struktura osnovnog kapitala Društva na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

	Broj akcija	Vrednost u 000 dinara	Struktura u %
DRAGOSLAV ČIHOVIĆ	17.738	11.707	51.64
CHILE KOMERC	11.250	7.425	32.75
OSTALA FIŽIČKA LICA	5.362	3.539	15.61
	34.350	22.671	100.00

Osnovna zarada po akciji za 2012. godinu iznosi 385.07 dinara , a u 2011.godini je iznosila 461.30 dinara.

## 11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2012.	31.12. 2011.
- dugoročni krediti od banaka	82.151	54.999
- kratkoročni krediti od banaka	8.750	45.000
- lizing Ug. Za opremu	4.444	4.200
- dobavljači – povezana pravna lica	1.824	1.700
- dobavljači u zemlji	184.928	158.187
	<hr/>	<hr/>
	282.097	264.086

Dugoročni kredit od 1.000.000 eur uzet od Unikredit banke za kupovinu prodajnog objekta u Ulici 27.marta 36. Početak otplate rata počinje 01.03.2010.godine i traje do 29.06.2019.godine. Duogoročni subvencionisani krediti od banaka uzeti za tekuću likvidnost u iznosu od 85.870 hiljada dinara na rok otplate od 18 meseci sa grejs periodom 5meseci .Kratkoročni dinarski kredit od Komercijalne banke uzet na godinu dana za tekuću likvidnost u iznosu 15.000 hiljada dinara.

Lizing Ugovori od EFG lizinga odnose se na nabavku opreme za novootvorene prodajne objekte, a otplaćuju se u roku od 5 godina, a od Unikredit lizinga u roku od 3 godine.

Na dugoročni investicioni kredit obračunate su kursne razlike,pa je pripadajući deo knjižen na troškove a ostatak na vremenska razgraničenja.

Iznos dugoročnih kredita koji dospeva u narednoj godini je 65.732 hiljada dinara, a ugovora o lizingu 3.292 hiljade dinara.

Obaveze prema dobavljačima –povezanim pravnim licima iznose 1.824 hiljada dinara i odnose se na obavezu prema povezanom pravnom licu Chile komerc d.o.o. Beograd u iznosu od 925 hiljada dinara i, Cosmoprofessional d.o.o. Beograd u iznosu od 899 hiljada dinara .

Obaveze prema dobavljačima u zemlji za robu i usluge plaćaju se u valuti,shodno odredbama potpisanih ugovora sa svakim pojedinačnim dobavljačem , a ti rokovi iznose od 7-90 dana.Po ugovoru sa C – marketom valuta za plaćanje je 75 dana, a obaveza Društva prema C-marketu u iznosu od 10.075 hiljada dinara, pokrivena je izdatim menicama u iznosu od 10.000 hiljada dinara, koje se realizuju o roku dospeća, kako je precizirano medjusobnim ugovorom.

Broj usaglašenih obaveza prema dobavljačima do dana bilansiranja je \_\_, a neusaglašenih \_\_ , jer neki dobavljači / manji/ ne šalju IOS obrasce.

## 12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

	31.12.2012	31.12.2011.
obaveze za neto zarade	5.592	5.895
obaveze za porez na zarade	729	791
obaveze za doprinose na teret zaposlenog	1.364	1.457
obaveze za doprinose na teret poslodavca	1.364	1.457
ostale obaveze	18.413	13.957
porez na dodatu vrednost	-	-
pasivna vremenska razgraničenja	700	331
obaveze za invalide	102	102
	<hr/>	<hr/>
	28.264	23.990

Ostale kratkoročne finansijske obaveze odnose se na overdraft od poslovnih banaka. Pasivna vremenska razgraničenja odnose se na odložene poreske obaveze.

## 13. PRIHODI OD PRODAJE

	31.12.2012	31.12.2011.
prihodi od prodaje povezanim pravnim licima	-	341
prihodi od prodaje robe na malo	1.065.058	1.008.961
prihodi od prodaje robe na veliko	3.004	5.083
prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	30.466	26.403
	<hr/>	<hr/>
	1.098.528	1.040.788

## 14. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi na dan 31.12.2012.godine iznose 23.702 hiljada dinara odnosno 22.027 hiljada dinara 31.12.2011. godine i odnose se na ostvarene prihode od zakupa u skladu sa zaključenim ugovorima o zakupu, u iznosu od 5.928 hiljade dinara i odobrenja od dobavljača za urednost plaćanja i pozicioniranje robe u iznosu od 17.774 hiljada dinara.

Prihodi od zakupa od povezanih pravnih lica iznose 36 hiljada dinara i odnose se na povezano pravno lice Chile komerc d.o.o. Beograd.



Ostali zakupci su : Telekom Srbija A.D. Beograd; Gomeks d.o.o. Zrenjenin; i Chen Ying Kovic .

Finansijski prihodi 31.12.2012.godine iznose 2.744.hiljada dinara i odnose se na kamate banaka na depozite po vidjenju u iznosu od 253 hiljada dinara

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 2.491 hiljada dinara obračunate su na potraživanja od ino kupca Interaktiv –Bosna i prodaje deviza sa deviznog računa.

Ostali prihodi – prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata od dobavljača za robu iznose 2.902 hiljada dinara.

## 15. TROŠKOVI MATERIJALA

	31.12.2012	31.12.2011.
troškovi ostalog materijala	18.352	9.766
troškovi goriva i energije	15.451	13.218
	<hr/>	<hr/>
	33.803	22.984

Troškovi ostalog materijala sastoje se od utrošenog materijala za tekuće i investiciono održavanje u iznosu od 2.659 hiljade dinara i troškova dozvoljenog kala,rastura i loma od 5.242 hiljada dinara, auto –gume,i ambalaža 6.770, higijena 483 i kanclarijski materijal 3.198 hiljada dinara.

## 16. TROŠKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31.12.2012	31.12.2011.
troškovi zarada – bruto	112.738	106.484
troškovi doprinosa na teret poslodavca	20.085	19.022
troškovi naknada po ugovoru o delu	243	97
ostali lični rashodi	7.763	7.941
	<hr/>	<hr/>
	140.829	133.544

## 17. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije na dan 31.12.2012. godine iznose 9.618 hiljada dinara / odnosno 8.805 hiljada dinara na dan 31.12.2011.godine / i odnose se na amortizaciju gradjevinskih objekata u iznosu od 3.245 hiljade dinara , opreme u iznosu od 3.964 hiljade dinare, i investicionih nekretnina u iznosu od 110 hiljada dinara, ulaganja na tuđim sredstvima u iznosu od 1.483 hiljade dinara i nematerijalnih ulaganja u iznosu od 816 hiljade dinara.

## 18. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	31.12.2012	31.12. 2011.
troškovi transportnih usluga	1.167	1.454
troškovi usluga održavanja	5.543	4.780
troškovi zakupnina	17.137	15.153
troškovi neproizvodnih usluga	5.901	9.270
troškovi reprezentacije	1.704	1.256
troškovi premije osiguranja	827	753
troškovi platnog prometa	5.227	3.958
troškovi članarina	321	305
troškovi poreza	1.816	2.107
ostali poslovni rashodi	3.715	3.828
	<hr/>	<hr/>
	43.358	42.864

Troškovi zakupa na dan 31.12.2012.godine iznose 17.137 hiljada dinara. Društvo plaća mesečnu zakupninu za 19 prodajnih objekata u Beogradu, a zakupodavci su sledeći: Poslovni centar Palilula, Beograd; Poslovni prostor Stari grad, Beograd; JKP Gradske pijace, Beograd; Agencija za poslovni prostor grada Beograda, Beograd; i Univerzitet u Beogradu- Zadužbina Veselina Lučića.

## 19. OSTALI PRIHODI

	31.12.2012	31.12.2011.
viškovi	1.572	1.439
prihodi od smanjenja obaveza	52	45
ostali nepomenuti prihodi	3.289	2.496
	<hr/>	<hr/>
	4.913	3.980

Ostali nepomenuti prihodi na dan 31.12.2012.godine iznose 3.289 hiljada dinara i odnose se na prihode po osnovu naknadno primljenih rabata i pozicioniranje robe u iznosu od 2.902 hiljade dinara i na ostale prihode u iznosu od 387 hiljada dinara.

## 20. OSTALI RASHODI

	31.12.2012	31.12.2011.
rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	4.432	200
rashodi po osnovu rashodovanja zaliha robe	350	511
obezvredjenje potraživanja	116	-
ostali nepomenuti rashodi	853	436
	5.751	1.147

Rashodi po osnovu rashodovanja materijala i robe na dan 31.12.2012.godine iznose 350 hiljada dinara i odnose se na rashode zaliha robe iznad dozvoljenog kala,rastura,loma i kvara, u iznosu od 169 hiljada dinara i otpisa robe u iznosu od 181 hiljade dinara.

Neto dobitak koji se obustavlja na dan 31.12.2012.godine iznosi 106 hiljada dinara i sastoji se od rashoda iz ranijih godina u iznosu od 169 hiljada dinara i prihoda iz ranijih godina u iznosu od 275 hiljada dinara, jer je dokumentacija primljena posle dana bilansiranja.

### 20.a) ISPRAVKA VREDNOSTI

potraživanja od kupaca    potraživanja od zaposlenih    dati avansi    ukupno u 000

stanje 31.12.2008.	409	562	321	1.292
ukidanje ispravke	- 409	-	-321	- 730
ispravka u toku godine	249	-	-	249
stanje 31.12.2009.	249	562	-	811
ukidanje ispravke	- 249	-	-	- 249
ispravka u toku godine	408	-	-	408
stanje 31.12.2010.	408	562	-	970

ukidanje ispravke stanje 31.12.2011.	- 408	-	-	- 408
ukidanje ipravke stanje 31.12.2013.	-	562	-	562
	-	- 562	-	- 562
	-	-	-	-

## 21. SUDSKI SPOROVI

Društvo je podnelo dve tužbe protiv bivših računopolagača ukupne vrednosti od 562 hiljade dinara bez uračunate kamate i troškova sporova, dok se protiv Društva vodi spor od strane tužioca Opštine Stari grad ,Beograd , pod brojem VIII .P.3052/09 radi iseljenja iz poslovnog prostora u Ulici Kralja Petra br.73u Beogradu. Vrednost spora je 3.227 hiljada dinara na ime nefakturisanog zakupa. Protiv Društva se vodi spor od strane Stanojević Dobrinke iz Zemuna pod brojem 7-R-1-2062/10 radi donošenje rešenja koje zamenjuje Ugovor o otkupu stana.

## 22. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi koji su se koristili za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare su srednji kursevi Narodne banke Srbije EUR-a.

31.12.2011. godine    104.6409 u dinarima  
31.12.2012. godine    113.7183 u dinarima

U Beogradu,  
28.02.2013.

LICE ODGOVORNO ZA  
SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA

Divna Nešić

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Dipl.ing Dragoslav Čihović

