

ROTOR AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA OPRAVKU, ODRŽAVANJE I IZRADU ELEKTROTEHNIČKIH PROIZVODA
AD BEOGRAD (ZEMUN)
Beograd, Aleksandra Dubčeka 5-9

U skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS broj 31/2011.)
o b j a v l j u j e

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
ZA 2012. godinu

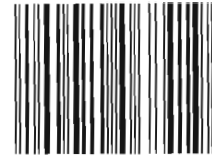
U Beogradu, 29.04.2013. godinu

S A D R Ź A J

1. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promanama na kapitalu)
2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
3. Godišnji FI za 2012. g u GFI-PD FORMATU
4. IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA SA STANJEM NA DAN 31.12.2012. GODINE
5. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012. GODINU
6. IZJAVE LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA
7. NAPOMENA



Република Србија
Агенција за привредне регистре



8100010068419

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 78143/2013

Датум 13.03.2013



**ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ**

за

ROTOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA OPRAVKU, ODRŽAVANJE I IZRADU
ELEKTROTEHNIČKIH PROIZVODA AD BEOGRAD (ZEMUN)

назив правног лица

Александра Дупчека 5, Београд-Земун

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07032013

матични број

9529

шифра делатности

100096760

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: ROTOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA OPRAVKU, ODRŽAVANJE I IZRADU
ELEKTROTEHNIČKIH PROIZVODA AD BEOGRAD (ZEMUN),

Шифра делатности: 9529

Величина за 2012. год.: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 28.02.2013. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 08.03.2013 под бројем ФИ 78143/2013 и
регистрован 13.03.2013 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	42125	44854
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	42125	44854
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	11915	14259
2. Investicione nekretnine	007	3495	3880
3. Biološka sredstva	008	26715	26715
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	17542	18372
I. ZALIHE	013	3344	3501
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	14198	14871
1. Potraživanja	016	12422	12641
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	94	50
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	1682	2180
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	10	10
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	59677	63236
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	59677	63236
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	3581	8662
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	28907	28907
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	0	1292
VIII. GUBITAK	109	25326	21537
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	56096	54574
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	5093	7810
1. Dugoročni krediti	114	5093	7810
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	51003	46764
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	15340	11851
3. Obaveze iz poslovanja	119	31885	31160
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	3665	3644
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	88	84
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	25	25
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	59677	63236

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	7428	7811
1. Prihodi od prodaje	202	1565	709
5. Ostali poslovni prihodi	206	5863	7102
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	8214	5888
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	1000	6
2. Troškovi materijala	209	1695	1563

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	1450	1392
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	2729	1747
5. Ostali poslovni rashodi	212	1340	1180
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	0	1923
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	786	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	9	390
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	4316	1250
VII. OSTALI PRIHODI	217	70	280
VIII. OSTALI RASHODI	218	58	51
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	0	1292
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	5081	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	0	1292
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	5081	0
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	0	1292
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	5081	0



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	9172	7708
1. Prodaja i primljeni avansi	302	9172	7708
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	8232	4650
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	6654	3231
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	1451	1099
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	127	320
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	940	3058
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	3925	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	3925	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	4821	3124
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	4821	3124
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	896	3124
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	13097	7708
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	13053	7774
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	44	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	66
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	50	116
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	94	50

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОИИ	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	28907
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	28907
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	28907
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	28907
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	28907
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	1292
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	1292
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	1292
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	1292
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	1292
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	21537
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	21537
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	21537
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	21537
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528	3789
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	25326
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	8662
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	8662
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	8662

Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	8662
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	5081
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	3581

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	2	3

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	79910	35056	44854
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	0	0	2729
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	79910	37785	42125

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
4. Roba	619	2409	2409
6. Dati avansi	621	935	1092
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	3344	3501
1. Akcijski kapital	623	28907	28907
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	28907	28907
1.1. Broj običnih akcija	634	28907	28907
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	28907	28907
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	28907	28907
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	12422	12636
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	31885	31160
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po noreskim prijavama)	642	469	308

03048423003207



Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	6604	4468
6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	644	793	802
7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	645	110	100
8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	646	197	197
11. Обавезе за PDV (годишњи износ по пореским пријавима)	649	1365	1407
12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	53845	51078
1. Трошкови горива и енергије	651	1046	1483
2. Трошкови зараде и накнаде зарада (бруто)	652	1100	1099
3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	197	197
6. Остали лични rashodi и накнаде	656	153	96
7. Трошкови производних услуга	657	864	851
11. Трошкови амортизације	661	2729	1747
12. Трошкови премија осигурања	662	57	70
13. Трошкови платног промета	663	17	0
14. Трошкови чланарина	664	0	18
15. Трошкови пореза	665	127	67
16. Трошкови доприноса	666	5	2
17. Rashodi kamata	667	288	376
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	288	376
21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	6871	6382
1. Приходи од продаје робе	672	1000	6
4. Приходи од закупнина за земљиште	675	5863	7102
9. Контролни збир (од 672 до 679)	680	6863	7108

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2013. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Мали
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	1 - Мали

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.

РЕГИСТРАТОР
Руждија Стаменковић



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

Preduzeće ROTOR a.d. u daljem tekstu (Preduzeće) osnovano je 1948. godine. 2003. godine "Pro galvano mikrometal" a.d. je stekao većinski deo akcija društva.

Akcionarsko društvo "Rotor" je odlukom o statusnoj promeni-transformaciji u skladu sa Zakonom o preduzećima donetoj 04.01.1990. godine, organizovano kao društveno preduzeće. Društveno preduzeće se 05. 08.1991. godine transformisalo u Deoničarsko društvo, da bi odlukom nadležnog organa od 13.05.1996. godine ponovo promenilo oblik u Društveno preduzeće. Društveno preduzeće je promenilo oblik i organizovalo se kao Akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom o privatizaciji, a na osnovu kupoprodaje društvenog kapitala 21.02.2003. godine i registrovalo se u Trgovinskom sudu u Beogradu u registarskom ulošku br. 1-4222-00. U Agenciju za privredne register prevedeno rešenjem broj BD 55408/2005 od 04.07.2005. godine.

24.12.2004. godine izvršena je u Trgovinskom sudu dokapitalizacija preduzeća, a 22.11.2006. godine Skupština akcionara je donela Ugovor o organizovanju akcionarskog društva "Rotor" radi usklađivanja sa zakonom o privrednim društvima, koji predstavlja osnivački akt društva.

Nad akcionarskim društvom "ROTOR" je 04.05.2010. godine otvoren postupak likvidacije, odlukom Skupštine i upisom u Agenciju za privredne register rešenjem broj BD 42604/2010 od 04.05.2010. godine.

*ROTOR Preduzeća za opravku, održavanje i izradu elektrotehničkih proizvoda a.d., Zemun, Aleksandra Dubčeka 5-9- u likvidaciji
Matični broj: 0732013*

Poreski identifikacioni broj: 100096760

Brojevi tekućih računa: 205-157417-33, komercijalna banka

Šifra delatnosti: 52740

Skupština akcionara je 18.01.2012. godine donela odluku o prekidu postupka likvidacije i nastavljanju društva jer su stvoreni uslovi i postoji opravdanost daljeg poslovanja društva. Rešenjem Agencije za privredne registre broj БД 6703/2012 od 25.01.2012. godine je sprovedena pomenuta odluka.

Društvo je izvršilo usklađivanje sa odredbama Zakona o privrednim društvima rešenjem Agencije za privredne registre broj БД 87644/2012 od 03.07.2012. godine. Upisan je Osnivački akt , statut i upisani su organi društva. Društvo posluje pod nazivom i sa sledećim podacima:

ROTOR Akcionarsko društvo za opravku, održavanje i izradu elektrotehničkih proizvoda a.d. Beograd (Zemun)

Matični broj: 0732013

Poreski identifikacioni broj: 100096760

Brojevi tekućih računa: 205-157417-33, komercijalna banka

Šifra delatnosti: 9529

Preduzeće je na osnovu člana 7. Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS br 46/2006) svrstano u malo preduzeće.

Osnovna delatnost Društva je pravka ostalih ličnih predmeta i predmeta za domaćinstvo.

Prosečan broj zaposlenih u 2012.-oj godini je bio 3

1. OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaj Privrednog društva „Rotor“ a.d. za 2012. godinu sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izveštavanja.

Pored Međunarodnih standarda kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike i Pravilnik o obrascima finansijskih izveštaja, sve u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br. 46/2006.)

1.1.KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Privredno društvo nastaviti sa poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti.

2. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Odbor direktora Društva.

NAPOMENE UZ POZICIJE BILANSA STANJA 2012

AKTIVA

A.STALNA IMOVINA 42125

005 NEKRETNINE , POSTROJENJA I OPREMA 42125

42125

11753 građ.objekti
162 oprema
3495 invest.nekretnine
26715 nekret.i postr.u pripremi

Nekretnine , postojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti uvećanoj za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti umanjena za popuste i rabate. (MRS 16). Amortizacija nekretnina , postojenja i opreme obračunava se proporcionalnom metodom .

B. OBRTNA IMOVINA 17552

013 ZALIHE 3344

3344

2409 roba na zalihama
935 dati avansi

Roba na zalihama u veleprodaji vodi se po nabavnoj vrednosti uvećanoj za zavisne troškove nabavke , umanjen za date popuste i rabate.(MRS 2)

015 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA 12422

12422

12321 kupci u zemlji
101 kupci u inostranstvu

019 GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI 94

94

93 tekući račun
1 dev.tek.racun

1692

- 13 razgr.PDV
- 1669 AVR-zaklj.kurs
- 10 odložena por.sredstva

Na AVR razgraničen je nerealizovani neto efekat kursnih razlika (nastao u 2008 I 2009 godini) u iznosu od 1.243.

U skladu sa članom 77b Pravilnika o Kontnom planu i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 114/06, 119/08 i 8/09)

Od razgraničenog iznosa u 2013-oj godini na rashode će biti prenet iznos koji se odnosi na dospele obaveze otplate rata kredita u iznosu od 497

Iznos od 746 bice prenet na rashode u 2014 ili kasnije

Potraživanja se priznaju po nominalnoj vrednosti . Ispravka vrednosti se vrši na teret pozicija bilansa uspeha po odluci rukovodstva.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju po nominalnoj vrednosti u RSD. (MRS 1 , MRS 7)

PASIVA

A. KAPITAL 3581

102 OSNOVNI I OSTALI KAPITAL 28907

28907

28907 akcijski

109 GUBITAK 25326

25326

20245 gubitak iz ran.godina

5081 gubitak iz tekuće godina

B.DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE 56096

Primena MRS 19 ima brojne suštinske probleme, jer je zasnovan na velikom broju pretpostavki

- da će važiti zakonska norma po kojoj je obavezna minimalna zakonska otpremnina zaposlenog prilikom odlaska u penziju tri pros.bruto zarade u RS
- preduzeće mora proceniti koliki procenat radnika će penziju dočekati u preduzeću (u nestabilnim uslovima kakvi postoje kod nas, postavlja se pitanje pouzdanosti istorijskih podataka zbog velike fluktuacije rasne snage)
- čak i da postoje tačni podaci o fluktuaciji zaposlenih ne posedujemo dovoljno znanja iz statistike da te podatke ispravno obradimo i da ih korigujemo za uticaj trendova
Zbog toga najčešće procena rukovodstva o broju zaposlenih koji će dočekati penziju u preduzeću predstavlja nagađanje.
- U MRS 19 govori se o obavezi i rashodu, a ne koristi se termin rezervisanje. Rezervisanje je obaveza sa neizvesnim rokom dospeća i iznosom, a kod obaveze je izvestan ili odrediv rok dospeća i iznos
- Zbog svega gore navedenog odlučili smo da ne primenjujemo ovaj MRS

20433

20433

114 5093 dugoročni krediti

117 3395 kratkoročni kredit

5839 kratkoročne obaveze-osnivaču

6106 kratkorocne obaveze-PG

Dugoročni kredit "Fond za razvoj" na 44.783 eura. Kamatna stopa 5%

Kratkoročni kredit "Fond za razvoj" na 29.855 eura. Kamatna stopa 5%

Vrednost duga usklađena sa srednjim kursom NBS na dan 31.12.2012.-113.7183

119 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

31885

31885

2464 dobavljači u zemlji
28703 dobavljači u inostranstvu
718 primljeni avansi

120-122 OSTALE OBAVEZE

3778

3778

120 3665 ostale kratk.obaveze
121 88 obaveze po osnovu pdv-a i PVR
122 25 obaveze po osnovu por.na dobit

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iskazuju se u dinarskoj protivrednosti deviza, a koja se utvrđuje prema srednjem kursu na dan carinjenja robe. Na dan 31.12.2012. izvršeno uslađivanje obaveza prema srednjem kursu NBS. (MRS 21).

Podaci iskazani u hiljadama dinara.

DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2012. :

	31.12.2012
EUR	113,7183

NAPOMENE UZ POZICIJE BILANSA USPEHA 2012 GOD.

1. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe u sektoru maloprodaje i veleprodaje, kompenzacija i povraćaja dažbina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke.

Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu državnih dodeljivanja i državne pomoći prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava, utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja, su preračunati u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na datum bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

1.1. STRUKTURA PRIHODA

u hiljadama din

PRIHODI			7.507
1		POSLOVNI PRIHODI	7.428
1.1.	60	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	1.000
1.2.	610	PRIHOD OD PRODAJE USLUGA	565
1.3.	650	PRIHOD OD ZAKUPA	5.863
2		FINANSIJSKI PRIHODI	9
2.1.	663	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	8
2.2.	669	OSTALI FIN. PRIHODI	1
3		OSTALI PRIHODI	70
3.1.	679	OSTALI NE POMENUTI PRIHODI	70

2 RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti društva. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka.

Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava), ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava, ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u društvu i priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja mogu da uključe: kamatu na dozvoljeno prekoračenje na računu i kratkoročna i dugoročna pozajmljivanja, amortizacija eskonta ili premija u vezi sa pozajmljivanjem, amortizaciju sporednih troškova nastalih u vezi sa aranžmanom pozajmljivanja kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se one smatraju korekcijom troškova kamata.

2.1. STRUKTURA RASHODA

u hiljadama din

RASHODI			12.588
1		POSLOVNI RASHODI	8.214
1.1.	5010	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1.000
1.2.	512	POTROŠNI MAT.	649
1.3.	513	TROSKOVI GORIVA I ENERGIJE	1.046
1.4.	520	TROSKOVI ZARADA	1.451
1.5.	530	TROSKOVI PROIZVODNIH USLUGA	32
1.6.	5310	TROSKOVI PODIZVODJACKIH USLUGA	76
1.7.	5312	TROSKOVI PTT	204
1.8.	532	TROSKOVI ODRZAVANJA	70
1.9.	535	TROSKOVI REKLAME	250
1.10.	539	TROSKOVI KOMUNALNIH USLUGA	231
1.11.	5530	TROSKOVI PLATNOG PROMETA	17
1.12.	540	TROSKOVI AMORTIZACIJE	2.729
1.13.	55	OSTALI POSLOVNI RASHODI	217
1.14.	550	TROSKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	242
2		FINANSIJSKI RASHOD	4.316
2.1.	562	RASHODI KAMATA	582
2.2.	563	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	3.734
3		OSTALI RASHODI	58



Период извештавања:

од

1.1.2013

до

31.12.2012

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **РОТОР АД**

Матични број (МБ): **07032013**

Поштански број и место: **11080**

Београд-Земун

Улица и број: **Марка Николића 9**

Адреса е-поште: **info@rotor-zemun.com**

Интернет адреса: **www.rptor-zemun.com**

Консолидовани/Појединачни: **појединачни**

Усвојен (да/не): **не**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ

Особа за контакт: **Марина Белушевић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/316 0 216**

Факс: **011/316 0 216**

Адреса е-поште: **pravna.sluzba@progalvano.com**

Презиме и име: **Милијана Вуканић, директор**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	42.125	44.854
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	42.125	44.854
1. Некретнине, постројења и опрема	006	11.915	14.259
2. Инвестиционе некретнине	007	3.495	3.880
3. Биолошка средства	008	26.715	26.715
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	17.542	18.372
I ЗАЛИХЕ	013	3.344	3.501
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	14.198	14.871
1. Потраживања	016	12.422	12.641
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	94	50
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	1.682	2.180
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	10	10
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	59.677	63.236
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	59.677	63.236
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	3.581	8.662
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	28.907	28.907
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
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		1.292
VIII ГУБИТАК	109	25.326	21.537
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	56.096	54.574
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	5.093	7.810
1. Дугорочни кредити	114	5.093	7.810
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	51.003	46.764
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	15.340	11.851
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	31.885	31.160
4. Остале краткорочне обавезе	120	3.665	3.644
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	88	84
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	25	25
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	59.677	63.236
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	7 428	7 811
1. Приходи од продаје	202	1 565	709
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	5 863	7 102
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	8 214	5 888
1. Набавна вредност продате робе	208	1 000	6
2. Трошкови материјала	209	1 695	1 563
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	1 450	1 392
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	2 729	1 747
5. Остали пословни расходи	212	1 340	1 180
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		1 923
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	786	
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	9	390
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	4 316	1 250
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	70	280
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	58	51
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		1 292
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	5 081	
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		1 292
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	5 081	
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		1 292
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	5 081	
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	9.172	7.708
1. Продаја и примљени аванси	302	9.172	7.708
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304		
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	8.232	4.650
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	6.654	3.231
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	1.451	1.099
3. Плаћене камате	308		
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	127	320
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	940	3.058
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	3.925	
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	3.925	
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	4.821	3.124
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	4.821	3.124
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	896	3.124
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	13.097	7.708
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	13.053	7.774
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	44	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		66
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	50	116
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	94	50



"SRBO AUDIT" d.o.o.
Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

"MOTOR"
DRUŠTVO ZA OPRAVKU, ODRŽAVANJE I IZRADU
ELEKTROTEHNIČKIH PROIZVODA,
BEOGRAD - ZEMUN

Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja sa stanjem na dan 31.12.2012. godine

13-116/13

Broj: 13-116/13

Beograd, april 2013. godine



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
<i>Mišljenje ovlašćenog revizora</i>	3-5
<i>Finansijski izveštaji:</i>	
<i>Bilans stanja</i>	6
<i>Bilans uspeha</i>	7
<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	8
<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	9
<i>Napomene uz finansijske izveštaje</i>	10 – 35



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

ORGANU UPRAVLJANJA PREDUZEĆA ZA OPRAVKU, ODRŽAVANJE I IZRADU ELEKTROTEHNIČKIH PROIZVODA »ROTOR« A.D. BEOGRAD-ZEMUN

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Preduzeća za opravku, održavanje i izradu elektrotehničkih proizvoda "ROTOR" A.D., Beograd-Zemun (u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembar 2012. godine i bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu Društva za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregleda osnovnih računovodstvenih politika i drugih napomena.

ODGOVORNOST RUKOVODSTVA ZA FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (»Službeni glasnik RS« 46/2006 i 111/2009) i ostalim relevantnim podzakonskim aktima. Ova odgovornost obuhvata: kreiranje, implementaciju i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne greške nastale bilo zbog pronevere ili grešaka u radu, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i vršenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

ODGOVORNOST REVIZORA

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnim standardima revizije (MSR) izdatim od strane Međunarodnog saveza računovođa. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo relevantnih etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabir procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja

Društva sa ciljem projektovanja revizorskih procedura koje odgovaraju okolnostima, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola primenjenih u Društvu.

Revizija takođe obuhvata ocenu da li su računovodstvena načela i značajna procenjivanja koja je primenilo rukovodstvo odgovarajuća, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

Osnove za mišljenje sa rezervom

Kao što je objašnjeno u Napomeni 8-Zalihe, Nismo prisustvovali fizičkom popisu zaliha sa stanjem na dan 31.12.2012. godine, pošto je navedeni popis izvršen pre datuma našeg imenovanja za revizora Društva. Zbog prirode računovodstvenih evidencija koje vodi Društvo, nismo bili u mogućnosti da se drugim postupcima revizije uverimo u tačnost iskazanih količina zaliha.

Kao što je objašnjeno u Napomeni 10.1.-Osnovni kapital, Iznos osnovnog kapitala nije usaglašen sa stanjem evidentiranim kod Centralnog registra hartija od vrednosti.

Kao što je objašnjeno u Napomeni 11.2.2.2.3.-Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu, Iskazani iznos obaveza prema dobavljačima u inostranstvu precenjen je.

Iskazani iznos obaveze prema dobavljaču »Maxima Impianti«, u iznosu od 23.809 hiljada dinara, evidentiran je po osnovu naručene opreme još u novembru 2007.godine. Naručena oprema je u decembru iste godine i 100% avansno plaćena. Ukupna vrednost opreme je 315.000 EUR. Istovremeno sa uplatom isporučilac je otvorio bankarsku garanciju u korist naručioca za dobro izvršenje posla u istovetnom iznosu od 315.000 EUR.

Naručena oprema je isporučena nekompletna, delimično oštećena, tek 12.09.2008. godine iako je rok za isporuku bio 20 sedmica od dana plaćanja, dakle sa zakašnjenjem od više meseci (dvostruko je prekoračen ugovoreni rok isporuke).

Nakon prepiske koja je usledila isporučilac opreme je priznao da oprema nije isporučena u skladu sa dogovorenom narudžbom, odustao je od isporuke opreme pod rednim brojevima 3 i 4 Potvrde o narudžbi i prihvatio da izvrši povraćaj iznosa od 66.705 EUR koje su bili fakturisani kao troškovi knowhow-a dok je naručilac umanjio bankarsku garanciju za isti iznos.

Zbog navedenih nedostataka, vezanih za isporuku opreme, društvo »Rotor« a.d. je pustilo bankarsku garanciju za dobro izvršenje posla, na realizaciju na ceo iznos. Sredstva u iznosu od EUR-a 248.295,00, u dinarskoj protivvrednosti (23.808.709,60 dinara) su povraćena na tekući račun društva »Rotor« a.d.

Po tom osnovu je iskazana obaveza prema ino dobavljaču, u ukupnom iznosu, bez obzira što kompletna oprema nije isporučena i što su uočena znatna odstupanja između potrebnih i isporučenih delova.

Oprema, u napred navedenom stanju, je zaprimljena i nalazi se u magacinu društva »Rotor« a.d. Evidentirana je na računu 027-Investicije u toku. Sudski spor je u toku.

Protiv Društva su pokrenuti i drugi sporovi, koji su još uvek u toku i čiji krajnji ishod nismo u mogućnosti da procenimo, kao ni da utvrdimo odliv novčanih sredstava po osnovu potencijalnih troškova kamate i sudskih postupaka koji mogu proizaći po ovom osnovu.

Društvo u svojim poslovnim knjigama nije izvršilo rezervisanja za potencijalne troškove kamata i sudske troškove u skladu sa MRS 37-Rezervisanja, obaveze i potencijalna imovina.



"SRBO AUDIT" d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

Na osnovu prezentiranih informacija i nemogućnosti utvrđivanja potencijalnih ishoda , nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos rezervisanja i efekat koji na finansijske izveštaje za 2012.godinu mogu imati korekcije po ovom osnovu.

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, osim za efekte koje na finansijske izveštaje imaju pitanja izneta u prethodnim pasusima, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Preduzeća za opravku, održavanje i izradu elektrotehničkih proizvoda "ROTOR" A.D., Beograd-Zemun na dan 31.12.2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama 2.,3.,4. i 5. uz finansijske izveštaje.

Beograd, 24.04.2013. godine

Ovlašćeni revizor
Mr. Danko Nikolić,



**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

BILANS STANJA NA DAN 31.DECEMBRA 2012. I 2011. GODINE

		<i>Din. 000</i>	
	<i>Napomene</i>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
A K T I V A			
A. Stalna imovina		42.125	44.854
I. <i>Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka oprema</i>	7.	42.125	44.854
1. <i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	7.	11.915	14.259
2. <i>Investicione nekretnine</i>		3.495	3.880
3. <i>Investicije u toku</i>		26.715	26.715
B. Obrtna imovina		17.542	18.372
I. <i>Zalihe</i>	8.8.1.	3.344	3.501
II. <i>Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</i>	9.	14.198	14.871
1. <i>Potraživanja</i>	9.1.	12.422	12.641
2. <i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>			
3. <i>Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	9.2.	94	50
4. <i>Porez na dodatu vrednost i AVR</i>	9.3.	1.682	2.180
5. <i>Odložena poreska sredstva</i>		10	10
V. Poslovna imovina		59.677	63.236
G. UKUPNA AKTIVA		59.677	63.236
D. VANBILANSNA AKTIVA			
P A S I V A			
A. KAPITAL	10.	3.581	8.662
I. <i>Osnovni kapital</i>	10.1.	28.907	28.907
II. <i>Neraspoređeni dobitak</i>	10.2.		1.292
III. <i>Gubitak</i>	10.3.	(25.326)	(21.537)
B. Dugoročna rezervisanja i obaveze		56.096	54.574
I. <i>Dugoročne obaveze</i>	11.1	5.093	7.810
1. <i>Dugoročni krediti</i>	11.1.1.	5.093	7.810
II. <i>Kratkoročne obaveze</i>	11.2.	51.003	46.764
1. <i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	11.2.1.	15.340	11.851
2. <i>Obaveze iz poslovanja</i>	11.2.2.	31.885	31.160
3. <i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	11.2.3.	3.665	3.644
4. <i>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ost.javnih prihoda i pvr</i>	11.2.4.	88	84
5. <i>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</i>		25	25
V. UKUPNA PASIVA		59.677	63.236
G. VANBILANSNA PASIVA		-	-

"ROTOR" A.D. Beograd - Zemun

Direktor



**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01. JANUAR - 31. DECEMBAR 2012. I 2011.GODINE

		<i>Din.000</i>	
	<i>Napomene</i>	31.12.2012	31.12.2011
POSLOVNI PRIHODI	12.	7.428	7.811
<i>Prihodi od prodaje</i>		1.565	709
<i>Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</i>			
<i>Ostali poslovni prihodi</i>		5.863	7.102
POSLOVNI RASHODI	12.	(8.214)	(5.888)
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>		(1.000)	(6)
<i>Troškovi materijala</i>		(1.695)	(1.563)
<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>		(1.450)	(1.392)
<i>Troškovi amortizacije i rezervisanja</i>		(2.729)	(1.747)
<i>Ostali poslovni rashodi</i>		(1.340)	(1.180)
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)		(786)	1.923
FINANSIJSKI PRIHODI	13.	9	390
FINANSIJSKI RASHODI	13.	(4.316)	(1.250)
OSTALI PRIHODI	14.1.	70	280
OSTALI RASHODI	14.2.	(58)	(51)
DOBITAK/(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA		(5.081)	1.292
DOBITAK/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA		(5.081)	1.292
POREZ NA DOBITAK		-	-
<i>Odloženi poreski prihodi perioda</i>			
NETO DOBITAK/(GUBITAK)	15.	(5.081)	1.292

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU NA DAN 31.12.2012. GODINE

	Osnovni kapital	Neraspor. dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno kapital
Stanje na dan 01.01. 2011.	28.907	1.292	(21.537)	8.662
<i>Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje</i>				
<i>Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smanjenje</i>				
<i>Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.</i>	28.907	1.292	(21.537)	8.662
<i>Ukupna povećanja u prethodnoj godini</i>				
<i>Ukupna smanjenja u prethodnoj godini</i>				
Stanje na dan 31.12.2011.	28.907	1.292	(21.537)	8.662
<i>Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje</i>				
<i>Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje</i>				
<i>Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.</i>	28.907	1.292	(21.537)	8.662
<i>Ukupna povećanja u tekućoj godini</i>			(3.789)	(3.789)
<i>Ukupna smanjenja u tekućoj godini</i>		(1.292)		(1.292)
Stanje na dan 31. 12. 2012.	28.907	-	(25.326)	3.581

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE U PERIODU
01. JANUAR – 31. DECEMBAR 2012. I 2011. GODINE**

	<i>Din. 000</i>	
	2012.	2011.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	9.172	7.708
<i>Prodaja i primljeni avansi</i>	9.172	7.708
<i>Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti</i>		
<i>Ostali prilivi iz redovnog poslovanja</i>		
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	(8.232)	(4.650)
<i>Isplate dobavljačima i dati avansi</i>	(6.654)	(3.231)
<i>Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi</i>	(1.451)	(1.099)
<i>Plaćene kamate</i>		
<i>Porez na dobitak</i>		
<i>Plaćanja po osnovu ostalih javnih rashoda</i>	(127)	(320)
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	940	3.058
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
<i>Ostali finansijski plasmani</i>	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
<i>Kupovina akcija i udela (neto odlivi)</i>	-	-
<i>Kupovina nemat. ulaganja, nekr., postr. i opreme</i>	-	-
<i>Plaćene kamate</i>	-	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	3.925	-
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
<i>Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)</i>	-	-
<i>Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze</i>	3.925	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	(4.821)	(3.124)
<i>Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)</i>	(4.821)	(3.124)
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(896)	(3.124)
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	13.097	7.708
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	(13.053)	(7.774)
NETO PRILIV GOTOVINE	44	-
NETO (ODLIV) GOTOVINE	-	(66)
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	50	116
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	-	-
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	-	-
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	94	50

"ROTOR" AD, BEOGRAD - ZEMUN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. DECEMBAR 2012. GODINE

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: "Rotor" akcionarsko društvo za opravku, održavanje i izradu elektrotehničkih proizvoda ad, Beograd - Zemun

Skraćeni naziv društva: "Rotor" ad, Beograd - Zemun

Sedište: Beograd - Zemun, Aleksandra Dupčeka 5

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07032013

Šifra delatnosti: 9529 – Popravka ostalih ličnih predmeta i predmeta za domaćinstvo

PIB: 100096760

Veličina: Malo pravno lice

Zakonski zastupnik: Milijana Vukanić

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2012. godinu: Milena Jovanović

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVVA

Preduzeće ROTOR a.d. u daljem tekstu (Preduzeće) osnovano je 1948. godine. 2003. godine "Pro galvano mikrometal" a.d. je stekao većinski deo akcija društva.

Akcionarsko društvo "Rotor" je odlukom o statusnoj promeni-transformaciji u skladu sa Zakonom o preduzećima donetoj 04.01.1990. godine, organizovano kao društveno preduzeće. Društveno preduzeće se 05. 08.1991. godine transformisalo u Deoničarsko društvo, da bi odlukom nadležnog organa od 13.05.1996. godine ponovo promenilo oblik u Društveno preduzeće.

Društveno preduzeće je promenilo oblik i organizovalo se kao Akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom o privatizaciji, a na osnovu kupoprodaje društvenog kapitala 21.02.2003. godine i registrovalo se u Trgovinskom sudu u Beogradu u registarskom ulošku br. 1-4222-00. U Agenciju za privredne register prevedeno rešenjem broj BD 55408/2005 od 04.07.2005. godine. 24.12.2004. godine izvršena je u Trgovinskom sudu dokapitalizacija preduzeća, a 22.11.2006. godine Skupština akcionara je donela Ugovor o organizovanju akcionarskog društva "Rotor" radi usklađivanja sa zakonom o privrednim društvima, koji predstavlja osnivački akt društva.

Nad akcionarskim društvom "ROTOR" je 04.05.2010. godine otvoren postupak likvidacije, odlukom Skupštine i upisom u Agenciju za privredne register rešenjem broj BD 42604/2010 od 04.05.2010. godine.

ROTOR Preduzeća za opravku, održavanje i izradu elektrotehničkih proizvoda a.d., Zemun, Aleksandra Dubčeka 5-9- u likvidaciji

Matični broj: 0732013

Poreski identifikacioni broj: 100096760

Brojevi tekućih računa: 205-157417-33, komercijalna banka

Šifra delatnosti: 52740

Skupština akcionara je 18.01.2012. godine donela odluku o prekidu postupka likvidacije i nastavljanju društva jer su stvoreni uslovi i postoji opravdanost daljeg poslovanja društva. Rešenjem Agencije za privredne registre broj БД 6703/2012 od 25.01.2012. godine je sprovedena pomenuta odluka.

"ROTOR" AD, BEOGRAD - ZEMUN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. DECEMBAR 2012. GODINE

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA (nastavak)

Društvo je izvršilo usklađivanje sa odredbama Zakona o privrednim društvima rešenjem Agencije za privredne registre broj БД 87644/2012 od 03.07.2012. godine. Upisan je Osnivački akt , statut i upisani su organi društva.

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Osnovna delatnost Društva je opravka ostalih ličnih predmeta i predmeta za domaćinstvo.

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Prosečan broj zaposlenih u 2012.-oj godini je bio 2.

1.5. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

1. Komercijalna banka A.D.- Beograd - 205-157417-33
2. Credit Agricole banka Srbija A.D., Novi Sad - 330-4008011-79
3. Alpha Bank Srbija A.D., Beograd - 180-1181210004869-66

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji («Sl. glasnik RS» br. 46/2006 i 111/2009) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006).

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2011. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2012. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 113,7183

1 USD = 86,1763

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu nije vršena, obzirom da društvo nije bilo zakonski obveznik revizije.

"ROTOR" AD, BEOGRAD - ZEMUN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. DECEMBAR 2012. GODINE

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike usvojene su, od strane Upravnog odbora, dana 05.02.2009.godine i primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu i to:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se oni retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, oni se procenjuju po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Positivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.1.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

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

"ROTOR" AD, BEOGRAD - ZEMUN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. DECEMBAR 2012. GODINE

3.1.1. AMORTIZACIJA (nastavak)

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

3.2. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine definisane su MRS-om 40. Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.3. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS 2-Zalihe. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

3.4. POTRAŽIVANJA

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

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

"ROTOR" AD, BEOGRAD - ZEMUN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. DECEMBAR 2012. GODINE

3.4. POTRAŽIVANJA (nastavak)

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.5. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon oduzimanja svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.6. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.7. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenom za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobiti po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

"ROTOR" AD, BEOGRAD - ZEMUN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. DECEMBAR 2012. GODINE

3.8. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.9. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.10. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrdjenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

"ROTOR" AD, BEOGRAD - ZEMUN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. DECEMBAR 2012. GODINE

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva.

Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih i kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2012. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

"ROTOR" AD, BEOGRAD - ZEMUN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. DECEMBAR 2012. GODINE

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2012. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Kod utvrđivanja akontacije poreza na dobit za 2013. godinu primenjuje se poreska stopa od 15%.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu. Društvo nije iskazalo obavezu za porez na dobit s obzirom da je za 2012. godinu iskazalo gubitak u poslovanju.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi od 18% do 30.septembra a od 01.oktobra po stopi od 20% i po posebnoj stopi 8%, i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspolaganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

7. BILANS STANJA

7.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2012. godini date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.					
	Građev. objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Početno stanje 01.01. 2012.	33.275	6.527	13.393	26.715	79.910
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012.	33.275	6.527	13.393	26.715	79.910
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)	-	-	-	-	-
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti	-	-	-	-	-
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5	-	-	-	-	-
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36	-	-	-	-	-
Ostale promene u toku godine					
Krajnje stanje-31.12. 2012.	33.275	6.527	13.393	26.715	79.910
Ispravka vrednosti					
Početno stanje - 01.januar 2012.	(20.552)	(4.991)	(9.513)	-	(35.056)
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.	(20.552)	(4.991)	(9.513)	-	(35.056)
Amortizacija tekuće godine	(970)	(1.375)	(384)	-	(2.729)
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5	-	-	-	-	-
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti	-	-	-	-	-
Ostale promene u toku godine	-	-	-	-	-
Stanje na kraju perioda-31.12.2012.	(21.522)	(6.365)	(9.898)	-	(37.785)
Neotpisana (sadašnja) vrednost					
31. decembar tekuće godine	11.753	162	3.495	26.715	42.125
31. decembar prethodne godine	12.723	1.537	3.879		18.139

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

7.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2012. godine iskazana je u iznosu od 2.729 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04).

8. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>U 000 din</i>	
	2012.	2011.
<i>Roba u skladištu</i>	2.409	2.409
<i>Dati avansi</i>	935	1.092
Ukupno:	3.344	3.501

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 19,06%.

Nismo prisustvovali fizičkom popisu zaliha sa stanjem na dan 31.12.2012. godine, pošto je navedeni popis izvršen pre datuma našeg imenovanja za revizora Društva. Zbog prirode računovodstvenih evidencija koje vodi Društvo, nismo bili u mogućnosti da se drugim postupcima revizije uverimo u tačnost iskazanih količina zaliha.

8.1. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

	<i>U 000 din</i>	
<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos datog avansa</i>	
<i>AS Štamparija</i>	486	
<i>Cerntroplan konsalting</i>	450	
Ukupno:	936	

**USAGLAŠENOST DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

	<i>U 000 din</i>	
<i>dobavljači</i>	<i>Broj dobavljači</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	2	935
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
Ukupno:	2	935

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Dati avansi do godinu dana</i>	485	52
<i>Dati avansi do 2 godine</i>	450	48
<i>Dati avansi do 3 godine</i>	-	-
<i>Dati avansi preko 3 godine</i>	-	-
Ukupno:	935	100

9. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 14.198 hiljada dinara, a čine ih:

	<i>U 000 din</i>	
	2012.	2011.
<i>1. Potraživanja</i>	12.422	12.641
<i>2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	94	50
<i>3. Porez na dodatu vred. i AVR</i>	1.682	2.180
Ukupno :	14.198	14.871

9.1. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja data je u sledećem pregledu:

	<i>U 000 din</i>	
	2012.	2011.
<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	13.045	13.267
<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>	102	93
<i>Ispravka vrednosti potraživanja</i>	(725)	(725)
<i>Potraživanja od zaposlenih</i>	-	1
<i>Ostala potraživanja</i>	-	5
Ukupno :	12.422	12.641

9.1.1. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 12.422 hiljada dinara, a čine ih :

	<i>U 000 din</i>	
	2012.	2011.
<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	13.045	13.267
<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>	102	93
<i>Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca</i>	(725)	(725)
UKUPNO :	12.422	12.635

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

9.1.1.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i> Iznos potraživanja
<i>Progalvano Mikrometal Zemun</i>	11.750
<i>Utva</i>	160
<i>View car doo, Beograd</i>	243
Ukupno:	12.153

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i> Iznos
<i>100% usaglašenost</i>	11	13.045
<i>Delimična usaglašenost</i>	-	-
<i>0% usaglašenost</i>	-	-
Ukupno:	11	13.045

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Potraživanja do godinu dana</i>	1.295	10
<i>Potraživanja do 2 godine</i>	11.750	90
<i>Potraživanja do 3 godine</i>	-	-
<i>Potraživanja preko 3 godine</i>	-	-
Ukupno:	13.045	100

9.1.1.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU SA
STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i> Iznos potraživanja
<i>EP CG AD Nikšić TE Pljevlja</i>	102
Ukupno:	102

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	-	-
<i>Delimična usaglašenost</i>	-	-
<i>0% usaglašenost</i>	1	102
<i>Ukupno:</i>	1	102

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Potraživanja do godinu dana</i>		
<i>Potraživanja do 2 godine</i>	102	100
<i>Potraživanja do 3 godine</i>	-	-
<i>Potraživanja preko 3 godine</i>	-	-
<i>Ukupno:</i>	102	100

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH ISPRAVKI VREDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA SA
STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>Lola sistem ad vu restrukturiranju</i>	364
<i>RTB Bor RBB doo</i>	112
<i>Javor</i>	249
<i>Ukupno:</i>	725

9.2. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U 000 din.

	2012.	2011.
<i>Tekući račun – dinarski</i>	93	49
<i>Devizni račun</i>	1	1
<i>Ukupno:</i>	94	50

Sredstva na računima su potvrđena izvodima tekućih računa poslovnih banaka.

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

9.3. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 1.682 hiljade dinara, a čine ih :

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>Razgraničeni PDV</i>	13	14
<i>PDV avans</i>	426	426
<i>Ostala AVR</i>	1.243	1.740
Ukupno:	1.682	2.180

10. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

	<i>U 000 din.</i>						
	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Ostali kapital</i>	<i>Revalorizacije rezerve</i>	<i>Neraspoređeni dobitak</i>	<i>Gubitak do visine kapitala</i>	<i>Ukupno</i>	<i>Gubitak preko visine kapitala</i>
Stanje na dan 01.01.2011.	28.907	-	-	1.292	(21.537)	8.662	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	28.907	-	-	1.292	(21.537)	8.662	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini				(1.292)	1.292	-	
Stanje na dan 31.12.2011.	28.907	-	-	-	(20.245)	8.662	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.	28.907	-	-		(20.245)	8.662	-
Ukupna povećanja u tekućoj godini					(5.081)	(5.081)	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
Stanje 31.12.2012.	28.907	-	-	-	(25.326)	3.581	-

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

10.1. Osnovni kapital

Osnovni kapital, sa stanjem na dan 31.12.2012. godine, iskazan je u iznosu od 28.907 hiljada dinara i predstavlja trajne izvore sredstava za poslovanje društva "ROTOR" A.D, Zemun.

Društvo posluje kao otvoreno akcionarsko društvo.

Osnovni kapital društva podeljen je na 30.332 akcije. Nominalna vrednost akcije iznosi 1.000,00 dinara.

Akcije društva su obične. Izdate akcije i identitet akcionara upisani su u Centralni registar hartija od vrednosti.

Prema Izvodu iz Centralnog registra hartija od vrednosti, od 19.03.2013. godine, struktura akcijskog kapitala je sledeća:

Akcionari društva su:

	% učešća	Broj akcija	31.12.2012. u 000 din.
« Pro Galvano Mikrometal »	71,90426	21.810	21.810.000,00
Akcijski fond Republike Srbije	8,04761	2.441	2.441.000,00
Manjinski akcionari	20,04813	6.081	6.081.000,00
	100,00	30.332	30.332.000,00

U evidenciji Centralnog registra-depo i kliring hartija od vrednosti registrovano je ukupno 30.332 akcije, po strukturi vlasništva. Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1.000,00 dinara. Većinski vlasnik društva je pravno lice "Pro Galvano Mikrometal" AD, sa 21.810 akcija.

U poslovnim knjigama društva osnovni kapital je iskazan u iznosu od 28.907 hiljada dinara. Iznos osnovnog kapitala nije usaglašen sa stanjem evidentiranim kod Centralnog registra hartija od vrednosti.

10.2. Gubitak

Društvo "ROTOR" A.D., Beograd, Zemun je, na dan 31.12.2012. godine, iskazalo gubitak u iznosu od 5.081 hiljade dinara.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 56.096 hiljada dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>Dugoročne obaveze</i>	5.093	7.810
<i>Kratkoročne obaveze</i>	51.003	46.764
<i>Ukupno:</i>	56.096	54.574

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

11.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 5.093 hiljade dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>1. Dugoročni krediti</i>	5.093	7.810
Ukupno:	5.093	7.810

11.1.1. DUGOROČNI KREDITI

Dugoročni krediti iskazani u iznosu od 5.093 hiljade dinara odnose se na:

Banka	Iznos odobr. kredita EUR	Broj Ugovora	Datum	Rok	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2012. 000 din	Obezbeđenje
						5.093	

11.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 51.003 hiljade dinara a čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	15.340	11.851
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	31.885	31.160
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	3.665	3.644
<i>Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR</i>	88	84
<i>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</i>	25	25
Ukupno:	51.003	46.764

11.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, iskazane u iznosu od 15.340 hiljada dinara odnose se na kratkoročne kredite i obaveze prema osnivaču. Društvo koristi kratkoročne kredite kod poslovnih banaka i to:

Banka	Iznos odobr. kredita 000 din	Broj Ugovora	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2012. 000 din	Obezbeđenje
						3.395	
Ukupno:						3.395	

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

11.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (nastavak)

Ostale kratkoročne finansijske obaveze iskazane u iznosu od 6.106 hiljada dinara, odnose se na obaveze po osnovu ugovora o preuzimanu duga novog dužnika Pro Galvano Mikrometal, Zemun od starog dužnika Rotor ad, Zemun koje on ima prema poveriocu Komercijalna banka ad, Beograd.

Obaveze prema osnivaču iskazane su u iznosu od 5.839 hiljada dinara.

11.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 31.885 hiljade dinara, a čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>Primljeni avansi od kupaca</i>	718	916
<i>Obaveze prema dobavljačima u zemlji</i>	2.464	3.833
<i>Obaveze prema dobavljačima iz inostranstva</i>	28.703	26.411
Ukupno:	31.885	31.160

11.2.2.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

	<i>U 000 din</i>
<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos primljenog avansa</i>
<i>Elektrografit doo</i>	718
Ukupno:	718

**USAGLAŠENOST PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

	<i>U 000 din</i>	
<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	1	718
<i>Delimična usaglašenost</i>	-	-
<i>0% usaglašenost</i>	-	-
Ukupno:	1	718

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

**STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Primljeni avansi do godinu dana</i>	-	-
<i>Primljeni avansi do 2 godine</i>	718	100
<i>Primljeni avansi do 3 godine</i>	-	-
<i>Primljeni avansi preko 3 godine</i>	-	-
Ukupno:	718	100

11.2.2.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA
STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
<i>El Ex Garant</i>	146
<i>Progalvano Mikrometal, Zemun</i>	155
<i>EVB Elektrink Vibro Balans doo</i>	290
<i>Atlascopco ad</i>	329
<i>SR Metal-Elpro</i>	310
Ukupno:	1.230

**USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	79	2.408
<i>Delimična usaglašenost</i>	-	-
<i>0% usaglašenost</i>	2	56
Ukupno:	79	2.464

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Obaveze do godinu dana</i>	1.261	51
<i>Obaveze do 2 godine</i>	1.203	49
<i>Obaveze do 3 godine</i>	-	-
<i>Obaveze preko 3 godine</i>	-	-
Ukupno:	2.464	100

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

11.2.2.3. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U
INOSTRANSTVU SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>U 000 din</i>	
<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
<i>Maxima Impianti</i>	28.236
<i>Studio legale avv Gianfranco CA</i>	341
Ukupno:	28.577

**USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>U 000 din</i>		
<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	1	28.703
<i>Delimična usaglašenost</i>	-	-
<i>0% usaglašenost</i>	-	-
Ukupno:	1	28.703

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Obaveze do godinu dana</i>		
<i>Obaveze do 2 godine</i>		
<i>Obaveze do 3 godine</i>		
<i>Obaveze preko 3 godine</i>		
Ukupno:	Sudski spor	28.703

Iskazani iznos obaveze prema dobavljaču »Maxima Impianti«, u iznosu od 23.809 hiljada dinara, evidentiran je po osnovu naručene opreme još u novembru 2007.godine. Naručena oprema je u decembru iste godine i 100% avansno plaćena. Ukupna vrednost opreme je 315.000 EUR. Istovremeno sa uplatom isporučilac je otvorio bankarsku garanciju u korist naručioca za dobro izvršenje posla u istovetnom iznosu od 315.000 EUR.

Naručena oprema je isporučena nekompletna, delimično oštećena, tek 12.09.2008. godine iako je rok za isporuku bio 20 sedmica od dana plaćanja, dakle sa zakašnjenjem od više meseci (dvostruko je prekoračen ugovoreni rok isporuke).

Nakon prepiske koja je usledila isporučilac opreme je priznao da oprema nije isporučena u skladu sa dogovorenim narudžbom, odustao je od isporuke opreme pod rednim brojevima 3 i 4 Potvrde o narudžbi i prihvatio da izvrši povraćaj iznosa od 66.705 EUR koje su bili fakturisani kao troškovi knowhow-a dok je naručilac umanjio bankarsku garanciju za isti iznos.

**“ROTOR” AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

11.2.2.3. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU(nastavak)

Zbog navedenih nedostataka, vezanih za isporuku opreme, društvo »Rotor« a.d. je pustilo bankarsku garanciju za dobro izvršenje posla, na realizaciju na ceo iznos. Sredstva u iznosu od EUR-a 248.295,00, u dinarskoj protivvrednosti (23.808.709,60 dinara) su povraćena na tekući račun društva »Rotor« a.d.

Po tom osnovu je iskazana obaveza prema ino dobavljaču, u ukupnom iznosu, bez obzira što kompletna oprema nije isporučena i što su uočena znatna odstupanja između potrebnih i isporučenih delova.

Oprema, u napred navedenom stanju, je zaprimljena i nalazi se u magacinu društva »Rotor«a.d. Evidentirana je na računu 027-Investicije u toku.
Sudski spor je u toku.

Krajnji ishod spora nismo u mogućnosti da procenimo, kao ni da utvrdimo odliv novčanih sredstava po osnovu potencijalnih troškova kamate i sudskih postupaka koji mogu proizaći po ovom osnovu.

Društvo u svojim poslovnim knjigama nije izvršilo rezervisanja za potencijalne troškove kamata i sudske troškove u skladu sa MRS 37-Rezervisanja, obaveze i potencijalna imovina.

Na osnovu prezentiranih informacija i nemogućnosti utvrđivanja potencijalnih ishoda , nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos rezervisanja i efekat koji na finansijske izveštaje za 2012.godinu mogu imati korekcije po ovom osnovu.

11.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>Obaveze za neto zarade i naknade</i>	3.200	3.187
<i>Obaveze za poreze i doprinose</i>	465	457
<i>Ukupno:</i>	3.665	3.644

11.2.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>- Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza</i>	84	76
<i>- Ostala PVR</i>	4	8
<i>Ukupno:</i>	88	84

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. DECEMBAR 2012. GODINE

12. BILANS USPEHA

12.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
I Poslovni prihodi		
1. Prihodi od prodaje	1.565	709
2. Ostali poslovni prihodi	5.863	7.102
UKUPNO	7.428	7.811
II. Poslovni rashodi		
1. Nabavna vrednost prodane robe	(1.000)	(6)
2. Troškovi materijala	(1.695)	(1.563)
3. Troškovi zarada i naknada zarada	(1.450)	(1.392)
4. Troškovi amortizacije	(2.729)	(1.747)
5. Ostali poslovni rashodi	(1.340)	(1.180)
UKUPNO	(8.214)	(5.888)
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)	(786)	1.923

Ostale poslovne prihode iskazane u iznosu od 5.863 hiljade dinara čine prihodi od zakupnina.

Prihodi od zakupnina ostvareni su od izdavanja investicionih nekretnina u zakup. U 2012. godini bile su izdate sledeće investicione nekretnine:

- Poslovna zgrada u Timočkoj 14, Vračar, 1702 metara kvadratnih
- Poslovni prostor –lokal u Bokeljskoj 2, Vračar, 1210 metara kvadratnih
- Poslovni prostor-lokal u Učiteljskoj 60, Zvezdara, 260 metara kvadratnih
- Deo poslovne zgrade Robne kuće Kej u Zemunu, 745 metara kvadratnih.

Nekretnine su izdate sledećim zakupcima: "Prekršajni sud u Beogradu, "Italtes" iz Beograda u ulici Bokeljska br.2 u Beogradu, "Symbol" doo iz Subotice u Učiteljskoj ulici broj 60 u Beogradu, "Maxpod" iz Zemuna u zgradi na adresi Marka Nikolića 9, RK Kej, HK "Andrijašević" doo iz Rume na adresi Marka Nikolića 9, RK Kej, "Damjan Trans" SATR Novi Beograd, "Maximedia Group" doo, Beograd.

12.1.1. Poslovni rashodi

U strukturi poslovnih rashoda nabavna vrednost prodane robe učestvuje sa 12,17%, troškovi materijala učestvuju sa 20,63%, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 17,65%, troškovi amortizacije sa 33,22% i ostali poslovni rashodi sa 16,31%.

12.1.2. Troškovi materijala

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
Troškovi kancelarijskog materijala	(511)	(79)
Sitan inventar	(120)	-
Potrošni materijal	(18)	-
Troškovi goriva i energije	(1.046)	(1.484)
UKUPNO:	(1.695)	(1.563)

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

12.1.3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)</i>	(1.101)	(1.099)
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i>	(197)	(197)
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>	(152)	(96)
UKUPNO:	(1.450)	(1.392)

12.1.4. Ostali poslovni rashodi

12.1.4.1. Troškovi proizvodnih usluga

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	(54)	(54)
<i>Troškovi transportnih usluga</i>	(68)	(71)
<i>Troškovi ptt usluga</i>	(20)	(46)
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	(46)	
<i>Troškovi zakupnina</i>	(352)	(352)
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	(326)	(326)
UKUPNO:	(849)	(849)

12.1.4.2. Nematerijalni troškovi

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	(242)	(145)
<i>Troškovi reprezentacije</i>	-	(70)
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	(57)	
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	(17)	(19)
<i>Troškovi članarina</i>	-	(2)
<i>Troškovi poreza</i>	(127)	(67)
<i>Troškovi doprinosa</i>	(4)	
<i>Ostali troškovi</i>	(27)	(28)
UKUPNO:	(474)	(331)

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
Finansijski prihodi:	9	390
- Prihodi od kamata	-	1
- Pozitivne kursne razlike	9	383
- Ostali finansijski prihodi	-	6
Finansijski rashodi:	(4.315)	(1.250)
- Rashodi kamata	(581)	(752)
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	(3.734)	(498)
- Ostali finansijski rashodi	-	-
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(4.306)	(860)

Finansijski prihodi su iskazani po osnovu pozitivnih kursnih razlika.

Finansijski rashodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate iz poslovnih odnosa i negativnih kursnih razlika.

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

14.1. OSTALI PRIHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
I Ostali prihodi		
- Ostali nepomenuti prihodi	70	280
II Ukupno Ostali prihodi	70	280

14.2. OSTALI RASHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
III Ostali rashodi:		
- Ostali nepomenuti rashodi	(58)	(51)
IV Ukupno Ostali rashodi	(58)	(51)
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (II+IV)	12	229

**"ROTOR" AD,
BEOGRAD - ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2012. GODINE**

15. GUBITAK

Gubitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	<i>U 000 din</i>	
	2012.	2011.
- Poslovni dobitak/(gubitak)	(786)	1.923
- Finansijski dobitak/(gubitak)	(4.307)	(860)
- Ostali dobitak/(gubitak)	12	229
-Neto dobitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	-	-
- Dobitak pre oporezivanja	(5.081)	1.292
- Poreski rashodi perioda	-	-
- Odloženi poreski prihodi	-	-
- Odloženi poreski rashodi	-	-
- Neto dobitak/(gubitak)	(5.081)	1.292

16. SUDSKI SPOROVI

Na dan izrade bilansa, Društvo vodi sledeće sudske sporove u kojima je tužena strana:

	Tužilac	Iznos (din)	Napomena
1.	Maxima impanti s.r.l., Pordenone	248.295 EUR	Sud u Veroni
2.	Aleksandar Stojanović, Beograd	3.000.000	I osnovni sud Beograd; Radni spor
3.	Aleksandar Stojanović, Beograd		I osnovni sud Beograd; Radni spor-povraćaj na rad
4.	Milošević Cvetko, Beograd	290.129	I osnovni sud Beograd; Radni spor je u toku

Na dan izrade bilansa, Društvo vodi sledeće sudske sporove u svojstvu tužioca:

	Tuženi	Iznos (din)	Napomena
1.	LOLA sistem ad, Beograd	303.402,81	Privredni sud u Beogradu; U restrukturiranju
2.	Matroz ad, S. Mitrovica	10.000,00	Privredni sud u S. Mitrovici; U restrukturiranju
3.	MIV ad, S. Mitrovica	47.543,00	Privredni sud u S. Mitrovici; U stečaju
4.	Proleter, Zrenjanin	4.260,00	Privredni sud u Zrenjaninu; U stečaju
5.	GMD Projekt doo, Beograd	57.690,20	Privredni sud Beograd; U toku
	UKUPNO:	422.896,01	

"ROTOR" AD, BEOGRAD - ZEMUN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. DECEMBAR 2012. GODINE

17. EKSTERNE KONTROLE

U Društvu nije bilo eksternih kontrola u 2012. godini.

18. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeću imovinu:

Rešenjem IV opštinskog suda u Beogradu od 03.09.2007. godine uknjiženo je založno pravo-izvršna vansudska hipoteka na nepokretnostima založnog dužnika, na kojoj ima neposrednu državinu i to:

- Objekat br.4 (P-136,39metara kvadratnih) koji je sastavni deo Ulične zgrade br.5 u ul.Tvorničkoj, upisan kao zk telo I na k.p. 5205/5, idealni deo od 3139/13639
- Tvornička zgrada P+1, (P-1.165,54metara kvadratnih) upisana kao zk telo I na 5205/18, idealni deo od 58688/116554
- Dvorišna zgrada br.5 u ul. Tvorničkoj, P+1, koja se sastoji od objekta br.2(P-770,04 metara kvadratnih) upisana kao zk telo II k.p. 5205/5, idealni deo od 59608/77004
- Ulična zgrada br.6 u ul. Radničkoj, P+1, koja se sastoji od objekta br.1 (2.161,65 metara kvadratnih) upisana kao zk telo III, na k.p.5205/5, idealni deo od 109811/216165 sve upisane u ZK UL br.2867 KO Zemun.

19. DOGAĐAJI NAKON DATUMA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2012. godinu u poslovanju Društva nije nastao nikakav značajan događaj koji bi mogao uticati na finansijske izveštaje za 2012. godinu.



Preduzeće za izradu, održavanje i popravku
elektrotehničkih i mašinskih proizvoda, a.d.
Aleksandra Dubčeka 5-9, 11080 Beograd (Zemun)
Tel. : (+381-11) 2 616 126, fax: 307-69-18
Tekući račun 205-157417-33 Komercijalna banka
e-mail: info@rotor-zemun.com, www.rotor-zemun.com

PIB: 100096760, Matični broj: 07032013, Šif. del. 9529



ISO 9001:2004

**PRIVREDNO DRUŠTVO
SRBO AUDIT, d.o.o.
Ilije Stojadinovića 6/2
11000 Beograd**

Broj 51 od 22.04.2013. godine

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva Rotor AD, Beograd, za godinu koja se završava 31.12.2012. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, srpskim računovodstvenim propisima, kao i drugim propisima i normativnim aktima društva.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

- Da smo ispunili svoje odgovornosti koje se odnose na pripremu i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za internu kontrolu za koju smo utvrdili da je neophodna za pripremu finansijskih izveštaja u kojima nema materijalno pogrešnih iskaza, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.
- Da su značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, razumne i osnovane.
- Da su odnosi i transakcije između povezanih strana adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Da je izvršeno usklađivanje ili obelodanjivanje za sve događaje nastale nakon datuma finansijskih izveštaja i za koje se Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja zahteva usklađivanje i obelodanjivanje.
- Da je izvršen adekvatan odabir i primena računovodstvenih politika.
- Da su obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne, kao i vlasništvo ili kontrola nad imovinom, zaloge ili drugi teret na imovini, i imovina koja je založena kao kolateral, prepoznata, odmerena, prezentovana i obelodanjena u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.
- Da smo vam omogućili:
 - pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja kao što su evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
 - dodatne informacije koje ste zahtevali od nas za potrebe revizije;
 - neograničeni pristup osobama u društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da daju revizijske dokaze.
- Da su sve transakcije evidentirane u računovodstvenim evidencijama i iznete u finansijskim izveštajima.
- Da smo vam obelodanili rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji imaju materijalno pogrešene iskaze kao rezultat kriminalne radnje.

- Da smo vam obelodanili sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na entitet, a uključuju:
 - rukovodstvo
 - zaposlene koji imaju značajne uloge u intenoj kontroli
 - ostale u situacijama gde je kriminalna radnja mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Da smo vam obelodanili sve poznate slučajeve neusklađenosti ili sumnje da je došlo do neusklađenosti sa zakonima i regulativom, a čije bi efekte trebalo razmotriti prilikom pripreme finansijskih izveštaja.
- Da smo vam obelodanili povezane strane društva i sve odnose i transakcije između povezanih strana kojih smo svesni.

DIREKTOR
Milijana Vukanić
Milijana Vukanić



Na osnovu odredbi zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, načinu i formi objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl. glsnik RS br. 14/2012):

**ROTOR Akcionarsko društvo za opravku, održavanje i izradu elektrotehničkih proizvoda AD , Beograd
objavljuje**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012 GODINU

I Opšti podaci																															
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	ROTOR AD Beograd-Zemun, Aleksandra Dubčeka 5 MB 07032013; PIB : 100096760																														
2) web site i e-mail adresa	www.rotor.com ; info@rotor-zemun.com																														
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 55408/2005 od 04.07.2005. godine, БД 87644/2012																														
4) delatnost (šifra i opis)	9529 popravka ostalih ličnih predmeta i predmeta za domaćinstvo																														
5) broj zaposlenih	2																														
6) broj akcionara	103																														
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	<table border="0"> <tr><td>1. Pro galvano Mikrometal ad</td><td>21.810</td><td>71,90426 %</td></tr> <tr><td>2. Akcijski Fond RS</td><td>2.440</td><td>8,04761 %</td></tr> <tr><td>3. Gudović Dušan</td><td>117</td><td>0,38573 %</td></tr> <tr><td>4. Lukić Vitomir</td><td>117</td><td>0,38573 %</td></tr> <tr><td>5. Nikolić Stanislav</td><td>117</td><td>0,38573 %</td></tr> <tr><td>6. Stepanović radoslav</td><td>117</td><td>0,38573 %</td></tr> <tr><td>7. Borovac Ilija</td><td>114</td><td>0,37584 %</td></tr> <tr><td>8. Đurđevac Rajko</td><td>114</td><td>0,37584 %</td></tr> <tr><td>9. Janković Ratko</td><td>111</td><td>0,36595 %</td></tr> <tr><td>10. Perišić Radoslav</td><td>111</td><td>0,36595 %</td></tr> </table>	1. Pro galvano Mikrometal ad	21.810	71,90426 %	2. Akcijski Fond RS	2.440	8,04761 %	3. Gudović Dušan	117	0,38573 %	4. Lukić Vitomir	117	0,38573 %	5. Nikolić Stanislav	117	0,38573 %	6. Stepanović radoslav	117	0,38573 %	7. Borovac Ilija	114	0,37584 %	8. Đurđevac Rajko	114	0,37584 %	9. Janković Ratko	111	0,36595 %	10. Perišić Radoslav	111	0,36595 %
1. Pro galvano Mikrometal ad	21.810	71,90426 %																													
2. Akcijski Fond RS	2.440	8,04761 %																													
3. Gudović Dušan	117	0,38573 %																													
4. Lukić Vitomir	117	0,38573 %																													
5. Nikolić Stanislav	117	0,38573 %																													
6. Stepanović radoslav	117	0,38573 %																													
7. Borovac Ilija	114	0,37584 %																													
8. Đurđevac Rajko	114	0,37584 %																													
9. Janković Ratko	111	0,36595 %																													
10. Perišić Radoslav	111	0,36595 %																													
8) vrednost osnovnog kapitala																															
9) broj izdatih akcija (običnih i prioriternih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	<table border="0"> <tr><td>Obične akcije</td><td>30.332</td></tr> <tr><td>CFI</td><td>ESVUFR</td></tr> <tr><td>ISIN</td><td>RS ROTOE09966</td></tr> </table>	Obične akcije	30.332	CFI	ESVUFR	ISIN	RS ROTOE09966																								
Obične akcije	30.332																														
CFI	ESVUFR																														
ISIN	RS ROTOE09966																														
10) podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata konsolidacije) – poslovno ime, sedište i poslovna adresa																															
11) poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„SRBO AUDIT“ d.o.o. Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2																														
12) poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd																														

II Podaci o upravi društva					
1) Članovi uprave	Generalni direktor	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora	
ime, prezime i prebivalište	Milijana Vukanić	Petar Đorđević	Marijana Miletić	Milijana Vukanić	
obrazovanje	SSS	dip. pravnik	arhitektonsku tehničar	SSS	
sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto)	„Rotor“ AD Beograd	Pro galvano Mikrometal ad	Jahting klub „KEJ“	„Rotor“ AD Beograd	
članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	/	/	/		
isplaćeni neto iznos naknade	/	/	/		
broj i procenat akcija koji poseduju u ad		/	/		
2) Članovi Nadzornog odbora	/	/	/		

ROTOR AD

FINANSIJSKI PLAN/IZVEŠTAJ PRIHODA I TROSKOVA

RED, BR	O P I S	REALIZACIJA 2011	PLAN ZA 2012	REALIZACIJA U 2012
1	UKUPSN PRIHOD	8.480.952,88	13.600.000,00	7.506.382,46
1,1	PRIHOD OD PROD. DOM TRZ	6.337,00		1.000.000,00
1,2	PRIHOD OD USLUGA	702.718,42	4.000.000,00	565.000,98
1,3	PRIHOD OD PRODAJE INO		3.500.000,00	
1,4	PRIHOD OD ZAKUPA	7.102.293,16	6.000.000,00	5.862.646,98
1,5	PRIHOD OD AKTIVIRANJA UC			
1,6	OSTALI PRIHODI	669.604,30	100.000,00	78.734,50
2	UKUPNI TROSKOVI	7.188.970,15	11.800.000,00	12.587.779,87
2,1	NABAVNA VR RIBE	5.724,91		1.000.000,00
2,2	NEMATERIJALNI TROSKOVI	1.562.915,73	3.500.000,00	1.694.874,52
2,3	TROSKOVI ZARADA	1.392.325,92	1.500.000,00	1.450.527,94
2,4	AMORTIZACIJA	1.745.960,13	2.800.000,00	2.728.791,92
2,5	OSTALI POSLOVNI RASHO	1.181.266,50	1.500.000,00	1.346.079,00
2,6	OSTALI RASHODI	1.300.776,96	2.500.000,00	4.367.506,49
3	DOBIT	1.291.982,73	1.800.000,00	
	GUBITAK			5.081.397,41
4	POREZ NA DOBIT			
5	NETO DOBIT	1.291.982,73	1.800.000,00	
	NETO GUBITAK			5.081.397,41





Preduzeće za izradu, održavanje i popravku
elektrotehničkih i mašinskih proizvoda, a.d.
Aleksandra Dubčeka 5-9, 11080 Beograd (Zemun)
Tel. : (+381-11) 2 616 126, fax: 307-69-18
Tekući račun 205-157417-33 Komercijalna banka
e-mail: info@rotor-zemun.com, www.rotor-zemun.com

PIB: 100096760, Matični broj: 07032013, Šif. del. 9529



ISO 9001:2004

IZJAVA

Ja, dole potpisana Milijana Vukanić, generalni direktor „ROTOR“ AD Beograd, kao zakonski zastupnik privrednog društva, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem:

Da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj „ROTOR“ AD Beograd sastavljen uz primenu odgovarajućih 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 navedenog privrednog društva.


ROTOR AD Beograd

Milijana Vukanić, generalni direktor



Preduzeće za izradu, održavanje i popravku
elektrotehničkih i mašinskih proizvoda, a.d.
Aleksandra Dubčeka 5-9, 11080 Beograd (Zemun)
Tel. : (+381-11) 2 616 126, fax: 307-69-18
Tekući račun 205-157417-33 Komercijalna banka
e-mail: info@rotor-zemun.com, www.rotor-zemun.com

PIB: 100096760, Matični broj: 07032013, Šif. del. 9529



ISO 9001:2004

IZJAVA

Ja, dole potpisana Milena Jovanović, kao lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja privrednog društva „ROTOR“ AD Beograd, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem:

Da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj „ROTOR“ AD Beograd sastavljen uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu navedenog privrednog društva.

ROTOR AD Beograd

Milena Jovanović





Preduzeće za izradu, održavanje i popravku
elektrotehničkih i mašinskih proizvoda, a.d.
Aleksandra Dubčeka 5-9, 11080 Beograd (Zemun)
Tel. : (+381-11) 2 616 126, fax: 307-69-18
Tekući račun 205-157417-33 Komercijalna banka
e-mail: info@rotor-zemun.com, www.rotor-zemun.com

PIB: 100096760, Matični broj: 07032013, Šif. del. 9529



ISO 9001:2004

N A P O M E N A

Godišnji izveštaj ROTOR AD Beograd nije usvojen do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja. Isti će biti upućen na Skupštinu akcionara Rotor AD Beogradna usvajanje u zakonskom roku.

Odlue Skupštine akcionara Rotor AD Beograd biće naknadno objavljene.

Dana 29.04.2013. godine

DIREKTOR
Milijana Vukanić

