



CENTROPROM a.d.
Beograd, Nušićeva 15

Godišnji izveštaj
CENTROPROM a.d. Beograd
za 2012. godinu

Beograd, april 2013.

U skladu sa članom 50.i 51. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS“ broj 31/2011) I članom 3 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. Glasnik RS“ broj 14/2012), **CENTROPROM A.D. Beograd , Nušićeva 15**

OBJAVLJUJE:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. godinu

Sadržaj:

1. REGISTROVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI CENTROPROM A.D. ZA 2012.god.
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (u celini)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVAS O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA * - Napomena
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA *- Napomena

1. Finansijski izveštaji CENTROPROM A.D., Beograd za 2012.godinu

(Bilans stanja, bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07040571 Maticni broj	Sifra delatnosti	100043563 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20	21	22	23 24 25 26

Naziv :CENTROPROM AD

Sediste : Beograd, Nusiceva 15

BILANS STANJA



7005017781143

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		461333	475488
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		410365	413483
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		185223	182852
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		221699	227188
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		3443	3443
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		50968	62005
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		48031	59127
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		2937	2878
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		9713	5072
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013			
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		9713	5072
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		6973	3718
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		53	498
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2316	849

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		371	7
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		471046	480560
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		471046	480560
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		1043	1043
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		396421	380040
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		327065	327065
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		2290	2097
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		22855	22855
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		2463	797
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		12584	13793
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		54332	41019
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		71281	98156
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		60000	89300
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		11281	8856
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		5985	1765
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		3136	4922
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		1435	1400
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		725	769
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		3344	2364
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		471046	480560
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		1043	1043

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

T. Hajnik




Zakonski zastupnik

M. Mirošević

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

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		14505	991
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		536	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		472	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	2589
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		13497	3580
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07040571 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100043563 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **CENTROPROM AD**

Sediste : **Beograd, Nusiceva 15**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017781181

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	325381	414	1684	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	325381	417	1684	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	325381	420	1684	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	325381	423	1684	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	325381	426	1684	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	37176	518		531		544	372732
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	37176	521		534		547	372732
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	3860	522		535		548	1320
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	17	523		536		549	8628
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	41019	524		537		550	380040
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	41019	527		540		553	380040
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	13506	528		541		554	15365
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	193	529		542		555	1016
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	54332	530		543		556	396421

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

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

B. Stojanovic



Zakonski zastupnik

Stojanovic

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07040571 Maticni broj	Sifra delatnosti	100043563 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :CENTROPROM AD

Sediste : Beograd, Nusiceva 15

STATISTICKI ANEKS



7005017781174

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	11	12

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	254	254	0
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	254	254	0
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	435468	21985	413483
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	28	XXXXXXXXXXXX	28
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	7045	XXXXXXXXXXXX	3146
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	428451	18086	410365

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	6625	3472
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	3136	2922
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	1310	1225
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	12048	11300
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	9785	8811
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1532	1375
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2467	2220
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	411	575
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	7539	5674
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	44853	37574

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	579	707
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	13784	12406
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2530	2276
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	717	925
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	3280	3283
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	669	1010
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	938	1292
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	10	11
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	3145	4386
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	73	186
553	13. Troškovi platnog prometa	663	273	116

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	10	10
555	15. Troškovi poreza	665	3396	3298
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	502	569
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	502	569
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	502	569
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	30910	31613

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	167	111
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaia poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	5	103
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	5	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	403	1129
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	580	1343

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	7	0
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	364	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	8	0
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	363	0

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 26.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

„CENTROPROM“ a.d., Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2012. godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno Društvo „CENTROPROM“ a.d., Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je 1930. godine kao akcionarsko društvo za izvoz zemaljskih proizvoda Kraljevine Jugoslavije pod nazivom "PRIZAD". Posle Drugog svetskog rata, Društvo se pretvara u "Centralno prometno" a.d. - skraćeno "Centroprom", a 1947. godine dobija naziv "Preduzeće za izvoz i uvoz Centroprom".

Pretežna delatnost Društva je nespecijalizovana trgovina na veliko hranom, pićima i duvanom. Sedište Društva je u Beogradu.

"CENTROPROM" a.d. je danas akcionarsko društvo, u kojem je većinski vlasnik „Atlas sistem“ iz Beograda sa učešćem od 70,06% u ukupnom kapitalu.

Društvo je svoj osnivački akt, Statut i organe upravljanja uskladio sa novim Zakonom o privrednim društvima, opredelivši se za jednodomni sistem upravljanja.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane Direktora dana 28.02.2013. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju /nekretnina, postrojenja i opreme, finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju i finansijskih sredstava i obaveza (uključujući derivatne instrumente) čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha/.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja”*.
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2011. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 01.03.2012.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2011. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2012. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (*Napomena 3.9.*). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo

gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

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

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži 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 nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1.5
Pogonska oprema	11-20
Putnička vozila	15.5
Kompjuteri i odgovarajuća oprema	20

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju utvrđuju eksterni procenitelji koje angažuje Društvo. U slučaju da se fer vrednost znatno razlikuje od iskazane vrednosti investicione nekretnine treba raditi procenu. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Finansijski instrumenti

a) *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31.decembra 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, ili po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja iskazuje iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Finansijski instrumenti (Nastavak)

c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

d) *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.13. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze

proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povraća od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti. Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se

računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupnina	27.351	21.014
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	167	110
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	6.854	5.634
Ukupno	<u>34.372</u>	<u>26.758</u>

6. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	-	20
Troškovi materijala za izradu	95	155
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	273	232
Troškovi goriva i energije	579	707
Ukupno	<u>947</u>	<u>1.114</u>

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	13.784	12.406
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	2.530	2.276
Troškovi naknada po ugovoru o delu	663	698
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	54	227
Troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora	3.280	3.283
Ostali lični rashodi i naknade	669	1.010
Ukupno	20.980	19.900

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Troškovi amortizacije	3.145	4.386
Ukupno	3.145	4.386

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Troškovi transportnih usluga	275	361
Troškovi usluga održavanja	523	483
Troškovi zakupnina	10	11
Troškovi ostalih usluga	129	436
Troškovi neproizvodnih usluga	1.899	1.763
Troškovi reprezentacije	202	210
Troškovi premija osiguranja	73	186
Troškovi platnog prometa	269	116
Troškovi članarina	10	10
Troškovi poreza	3.397	3.299
Ostali nematerijalni troškovi	468	541
Ukupno	7.255	7.416

10. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Dividende	403	1.129
Prihodi od kamate	5	103
Pozitivne kursne razlike	205	175
Ukupno	613	1.407

11. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2012.	2011.
		<i>u RSD 000</i>
Rashodi kamata	502	570
Negativne kursne razlike	376	89
Ukupno	878	659

12. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2012.	2011.
		<i>u RSD 000</i>
Dobici od prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	2	6.616
Naplaćena otpisana potraživanja	-	1.175
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	183	188
Prihodi od smanjenja obaveza	92	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	29.300	24.500
Ostali nepomenuti prihodi	167	3
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana (<i>Napomena 18.</i>)	1.919	2.094
Ukupno	31.663	34.576

13. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2012.	2011.
		<i>u RSD 000</i>
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti (<i>Napomena 17.</i>)	7.471	611
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	2.992
Ostali nepomenuti rashodi	1.232	1.192
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	15.696
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana (<i>Napomena 18.</i>)	10.235	7.784
Ukupno	18.938	28.275

14. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2012.	2011.
		<i>U RSD 000</i>
Tekući porez na dobit	(536)	-
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	(472)	2.589
Ukupno	(1.008)	2.589

14. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	14.505	991
Kapitalni dobitak	-	(6.612)
Kapitalni gubitak	7.471	611
Kamate zbog beblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	1	12
Troškovi prinudne naplate	5	-
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	3.145	4.386
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(19.361)	(19.563)
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	-	15.696
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeljoj naplati	-	20
Prihodi po osnovu dividendi i udela	(403)	(1.129)
Poreski dobitak / (gubitak)	5.363	(5.588)
Poreska osnovica	5.363	-
Tekuća poreska stopa	10%	10%
Tekući porez na dobit	536	-
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-	-
Tekući porez na dobit	536	-
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod)	1.008	-
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)	6,95	-

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	(2.364)	(4.953)
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(472)	2.589	(472)	2.589
Smanjenje revalorizacionih rezervi	-	-	(508)	-
Stanje na kraju godine	472	2.589	(3.344)	(2.364)

15. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

U RSD 000

	<u>Ulaganja u razvoj</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost		
Stanje 01. januara 2012.	253	253
31. decembra 2012.	253	253
Ispravka vrednosti		
Stanje 01. januara 2012.	253	253
31. decembra 2012.	253	253
Neotpisana vrednost		
31. decembra 2012.	0	0
31. decembra 2011.	0	0

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2012. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U RSD 000

	<u>Zemljište</u>	<u>Šume i zasadi</u>	<u>Zgrade</u>	<u>Oprema</u>	<u>Sredstva u pripremi</u>	<u>Investic. nekretnine</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost							
Stanje 01. januara 2012. godine	1,157	3,363	178,856	19,189	80	227,188	429,833
Tekuće povećanje	-	-	-	28	-	-	28
Prenos na investicione nekretnine	-	-	5,488	-	-	(5,488)	0
Otuđenje u toku godine	-	-	-	-	-	-	-
Rashod u toku godine	-	-	-	(1,424)	-	-	(1,424)
31. decembar 2012. godine	1,157	3,363	184,344	17,793	80	221,700	428,437
Ispravka vrednosti							
Stanje 01. januara 2012. godine	-	-	3,996	12,355	-	-	16,351
Tekuća amortizacija	-	-	1,584	1,561	-	-	3,145
Prenos na investicione nekretnine	-	-	-	-	-	-	-
Otuđenje	-	-	-	-	-	-	-
Rashod	-	-	-	(1,424)	-	-	(1,424)
31. decembar 2012. godine	-	-	5,580	12,492	-	-	18,072
Neotpisana vrednost							
31. decembar 2012. godine	1,157	3,363	178,764	5,301	80	221,700	410,365
31. decembar 2011. godine	1,157	3,363	174,860	6,834	80	227,188	413,482

S obzirom da Društvo izdaje 56,15% ukupne površine poslovne zgrade u Ul. Nušićeva br. 15, Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, izvršilo prenos sa investicionih nekretnina na građevinske objekate u neto iznosu od RSD 5,488 hiljada, što predstavlja deo ukupne površine koja se više ne izdaje.

Društvo je, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, na predlog popisne komisije a na osnovu Odluke o usvajanju popisa broj 485 od 28. januara 2013. godine, izvršilo rashod opreme koja nije upotrebljiva, ukupne nabavne vrednosti u iznosu od RSD 1.424 hiljada (ispravka vrednosti – RSD 1.424) hiljada.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	48.031	59.127
Stanje na dan 31. decembra	<u>48.031</u>	<u>59.127</u>

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostali dugoročni plasmani	2.937	2.878
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.937</u>	<u>2.878</u>

Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazane, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 48,031 hiljada se, najvećim delom, odnose na vrednost običnih akcija "Atlas Mont Banka" a.d., Podgorica u iznosu od RSD 32,619 hiljade, "Fond zajedničkog ulaganja Atlas Mont" a.d., Podgorica u iznosu od RSD 15,363 hiljade. Društvo je u toku 2012. godine izvršilo prodaju 28.957 komada akcija emitenta "Marfin Bank" a.d., Beograd i po tom osnovu ostvarilo kapitalni gubitak u iznosu od RSD 7.471 hiljada (*Napomena 13.*).

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo je svelo vrednost portfolia (akcija) na njihovu tržišnu vrednost i po tom osnovu povećalo/smanjilo revalorizacione rezerve.

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 2,937 hiljada se u celosti odnose na vrednost stanova datih u otkup bivšim zaposlenim a po osnovu stanarskog prava.

18. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci - matična i zavisna preduzeća	20.031	13.428
Kupci u zemlji	7.257	2.390
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(20.662)	(12.346)
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Potraživanja od zaposlenih	250	180
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	66	66
Ostala potraživanja	31	-
Druga potraživanja osim potraživanja za više plaćen porez na dobit	<u>347</u>	<u>246</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>6.973</u>	<u>3.718</u>

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

U RSD 000

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje na početku godine	<u>12.346</u>	<u>7.830</u>
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 12.</i>)	(1.919)	(3.268)
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 13.</i>)	10.235	7.784
Stanje 31. Decembra	<u>20.662</u>	<u>12.346</u>

19. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2012.	2011.
		<i>u RSD 000</i>
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	363	7
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	8	0
Stanje na dan 31. decembra	371	7

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2012.	2011.
		<i>u RSD 000</i>
Tekući (poslovni) računi	2.208	602
Blagajna	27	26
Devizni račun	-	147
Devizna blagajna	81	74
Stanje na dan 31. decembra	2.316	849

21. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve u Društvu čine:

	U RSD 000	Učešće u %
Akcijski kapital	325.381	82,08
Ostali kapital	1.684	0,42
Statutarne rezerve	2.290	0,58
Revalorizacione rezerve	12.734	3,21
Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	54.332	13,71
Ukupno	396.421	100

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2012. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Atlas Sistem d.o.o. Beograd	61.849	70,06%	227.955
Republički fond PIO	2	0%	7
Akcionarski fond Republike Srbije	6.207	7,03%	22.877
Akcije sitnih akcionara	20.225	%	74.542
UKUPNO:	88.283	100%	325.381

Rezerve su formirane:

- po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u 2009. godini u iznosu od RSD 22.855 hiljada i
- po osnovu nerealizovanih dobitaka / gubitaka hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju koji na dan 31. decembra 2012. godine iznose RSD 2.463/12.584 hiljada kao rezultat usklađivanja vrednosti hartija raspoloživih za prodaju sa njihovom tržišnom vrednošću na dan 31. decembra 2012. godine.

Društvo je u 2012. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 13.497 hiljada.

22. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Ostala dugoročna rezervisanja	60.000	89.300
Stanje na dan 31. decembra	60.000	89.300

Dugoročna rezervisanja iskazana, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 60,000 hiljada se u celosti odnose na rezervisanja izvršena po osnovu spora koji je vođen sa "Beogradska Banka - Slavija banka" a.d., Beograd u stečaju, po osnovu plaćanja akreditiva za račun "Centroprom-a". U toku 2009. godine sudski spor je okončan presudom Vrhovnog suda Srbije na štetu Društva. Na predlog pravne službe, usled mogućnosti ponavljanja postupka, Društvo je u korist prihoda perioda izvršilo ukidanje dela ostalih dugoročnih rezervisanja u iznosu od RSD 29,300 hiljada, a na osnovu Odluke broj 487 od 28. januara 2013. godine.

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	5.985	1.765
Stanje na dan 31. decembra	5.985	1.765

Kredit od ATLAS Banke, Podgorica po Ugovoru o dugoročnom kreditu za ostale namene br. 50511000000/10. Kredit je odobren na period od 13 meseci sa grejs periodom od 7 meseci i fiksnom kamatom od 10% na godišnjem nivou.

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	710	964
Dobavljači u zemlji	2.424	3.958
Dobavljači u inostranstvu	2	0
Stanje na dan 31. decembra	3.136	4.922

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2012.	<i>u RSD 000</i> 2011.
Obaveze za zarade i naknade zarada	1.335	1.182
Obaveze prema članovima Upravnog i Nadzornog odbora	0	157
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	43	20
Ostale obaveze	57	42
Stanje na dan 31. decembra	1.435	1.401

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

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	588	681
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	28	87
Razgraničene obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	<u>109</u>	<u>0</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>725</u>	<u>768</u>

27. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva i pasiva iskazana, na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 1,043 hiljade se u celosti odnose na gradsko-građevinsko zemljište koje nije u vlasništvu Društva a koje se koristi.

28. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi određene sudske sporove u vezi naplate potraživanja na ime naknade štete, dok u svojstvu tuženog vodi jedan radni spor i jedan spor radi utvrđivanja autorskih imovinskih prava. Rukovodstvo Društva veruje u pozitivan ishod sudskih sporova.

Pored ovih sporova Društvo vodi i dugogodišnje sudske sporove sa firmama koje su nastale izdvajanjem iz nekadašnjeg jedinstvenog preduzeća "Centroprom", čiji je ishod neizvestan.

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	<u>2012.</u>	<u>U RSD 000 2011.</u>
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
Atlas group d.o.o., Beograd	<u>20.031</u>	<u>13.429</u>
UKUPNA POTRAŽIVANJA	<u>20.031</u>	<u>13.429</u>
	<u>2012.</u>	<u>U RSD 000 2011.</u>
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
Atlas group d.o.o., Beograd	<u>5.352</u>	<u>4.920</u>
UKUPNI PRIHODI	<u>5.352</u>	<u>4.920</u>
RASHODI		
<i>Ostali rashodi –indirektan otpis potraživanja</i>		
Atlas group d.o.o., Beograd	<u>8.406</u>	<u>7.784</u>
UKUPNI RASHODI	<u>8.406</u>	<u>7.784</u>

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Zaduženost a)	5.985	1.765
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2.316</u>	<u>849</u>
Neto zaduženost	<u>3.669</u>	<u>916</u>
Kapital b)	<u>396.421</u>	<u>380.040</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	<u>0,009</u>	<u>0,002</u>

3. Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

4. Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	50.968	62.005
Potraživanja po osnovu prodaje	6.626	3.473
Druga potraživanja	281	180
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2.316</u>	<u>849</u>
	<u>60.191</u>	<u>66.507</u>
Finansijske obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	5.985	1.765
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	2.424	3.958
Druge obaveze	<u>57</u>	<u>39</u>
	<u>8.466</u>	<u>5.762</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko kratkoročnog kredita iz inostranstva i dugoročnih finansijskih plasmana u inostranstvu.

Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar	31. decembar	31. decembar	31. decembar	
	2012.	2011.	2012.	2011.	
EUR	47.981	44.599	5.985	1.765	
	47.981	44.599	5.985	1.765	

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima jačanja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Razlog tome je što Društvo ima veći iznos potraživanja iskazan u stranoj valuti u odnosu na obaveze.

	31. decembar		31. decembar		U RSD 000
	2012.	2011.	2012.	2011.	31. decembar
	10%	10%	(10%)	(10%)	
EUR	4.200	4.283	(4.200)	(4.283)	
	4.200	4.283	(4.200)	(4.283)	

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa na obaveze jer postoji ugovorena samo fiksna kamatna stopa.

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
1. Atlas Group d.o.o., Beograd	20.031	13.430
2. Centar za nekretnine d.o.o., Beograd	1.393	11
3. Kompani d.o.o., Beograd	1.352	67
4. Century 21 d.o.o., Beograd	969	45
2. Stylos d.o.o., Novi Sad	974	115
3. Philip Morris operations AD, Niš	563	697
Ostali	2.005	1.454
	<u>27.287</u>	<u>15.819</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2012. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	630	-	630
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	20.662	(20.662)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	5.996	-	5.996
	<u>27.288</u>	<u>(20.662)</u>	<u>6.626</u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2012. godini iznosi 54 dana (2011. godina - 52 dana).

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2012. godine iskazane su u iznosu od RSD 2.424 hiljada (31. decembra 2011. godine - RSD 3.958 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2012. godine iznosi 97 dana (u toku 2011. godine - 97 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	<u><i>U RSD</i></u>					<u><i>31.12.2012.</i></u>
	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>Od 3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatnosna	60.191	-	-	-	-	60.191
Kamatnosna	-	-	-	-	-	-
	<u>60.191</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60.191</u>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Dospeća finansijskih obaveza

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	<u>U RSD</u>
					<u>31.12.2012.</u>
					Ukupno
Nekamatnosne	2,980	997	4,489	-	8,466
Kamatnosne	-	-	-	-	-
	2,980	997	4,489	-	8,466

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2012. i 31. decembra 2011. godine.

	31.decembar 2012.		31.decembar 2011.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	50.968	50.968	62.005	62.005
Potraživanja po osnovu prodaje	6.626	6.626	3.473	3.473
Druga potraživanja	281	281	180	180
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.316	2.316	849	849
	60.191	60.191	66.507	66.507
Finansijska obaveze				
Kratkoročne finansijske obaveze	5.985	5.985	1.765	1.765
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	2.424	2.424	3.958	3.958
Druge obaveze	57	57	39	39
	8.466	8.466	5.762	5.762

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamratne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

31. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2012. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po

osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2012. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Društva očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

32. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	31. decembar 2012.	<u>U RSD</u> 31. decembar 2011.
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662
CHF	94,1922	85,9121

U Beogradu

Dana 28.02.2013.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

(Bogdana Žunić)

Zakonski zastupnik
Direktor

(Snežana Milović)

3. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (u celini)



Accountants &
business advisers

„CENTROPROM“ a.d., Beograd

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2012. GODINU**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1-2

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Statistički aneks

Napomene uz finansijske izveštaje

Izjava rukovodstva

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**SKUPŠTINI ČLANOVA I DIREKTORU DRUŠTVA „CENTROPROM“ a.d., Beograd**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „CENTROPROM“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI ČLANOVA I DIREKTORU DRUŠTVA „CENTROPROM“ a.d., Beograd

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „CENTROPROM“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Na nepokretnostima u vlasništvu Društva (poslovna zgrada u Beogradu, u Nušićevoj ulici broj 15) upisano je založno pravo - hipoteka, a u korist hipotekarnog poverioca "Pireus Banka" SA, Filijala u London za obezbeđenje potraživanja prema dužniku „Atlas Sistem“ d.o.o., Beograd.

Takođe, na pokretnim stvarima u vlasništvu Društva (1,500,000 komada akcija Fonda zajedničkog ulaganja „Atlas Mont“ a.d., Podgorca, Crna Gora) upisano je založno pravo u korist založnog poverioca „Atlas Banka“ a.d., Podgorica, Crna Gora.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim pitanjima.

Beograd, 12. april 2013. godine



Maja Marić
Ovlašćeni revizor

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07040571 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100043563 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv :CENTROPROM AD

Sediste : Beograd, Nusiceva 15

BILANS STANJA



7005017781143

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		461333	475488
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		410365	413483
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		185223	182852
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		221699	227188
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		3443	3443
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		50968	62005
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		48031	59127
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		2937	2878
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		9713	5072
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013			
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		9713	5072
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		6973	3718
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		53	498
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2316	849

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		371	7
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		471046	480560
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		471046	480560
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		1043	1043
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		396421	380040
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		327065	327065
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		2290	2097
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		22855	22855
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		2463	797
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		12584	13793
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		54332	41019
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		71281	98156
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		60000	89300
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		11281	8856
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		5985	1765
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		3136	4922
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		1435	1400
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		725	769
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		3344	2364
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		471046	480560
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		1043	1043

U Beogradu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

B. Hrykut



Zakonski zastupnik

Munovich

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07040571 Maticni broj	Sifra delatnosti	100043563 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **CENTROPROM AD**

Sediste : **Beograd, Nusiceva 15**

BILANS USPEHA



7005017781150

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		34372	26758
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		7021	5744
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		27351	21014
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		32327	32816
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		0	20
51	2. Troskovi materijala	209		947	1094
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		20980	19900
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		3145	4386
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		7255	7416
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		2045	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	6058
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		613	1407
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		878	659
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		31663	34576
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		18938	28275
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		14505	991
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		14505	991
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		536	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		472	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	2589
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		13497	3580
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Å". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Београду dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Б. Негунт



Zakonski zastupnik

М. М. М. М. М.

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07040571 Maticni broj	Sifra delatnosti	100043563 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :CENTROPROM AD

Sediste : Beograd, Nusiceva 15

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017781167

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	37977	27826
1. Prodaja i primljeni avansi	302	37977	6709
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	103
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	21014
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	47107	36457
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	14936	9137
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	20980	19900
3. Placene kamate	308	878	570
4. Porez na dobitak	309	536	699
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9777	6151
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	9130	8631
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	7413	12140
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	7008	908
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	2	10000
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	103
5. Primljene dividende	318	403	1129
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1254	89
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	28	89
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1226	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	6159	12051
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	6374	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	6374	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1765	3945
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1765	3945
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	4609	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	3945
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	51764	39966
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	50126	40491
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	1638	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	525
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	849	1287
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	205	175
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	376	88
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	2316	849

U Београд dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Б. Жукут



Zakonski zastupnik

М. Мандић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 и 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07040571 Maticni broj	Sifra delatnosti	100043563 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :CENTROPROM AD

Sediste : Beograd, Nusiceva 15

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017781181

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1	2	3	4	5				
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	325381	414	1684	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	325381	417	1684	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	325381	420	1684	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	325381	423	1684	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	325381	426	1684	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	2080	466	23135	479	8187	492	24911
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	2080	469	23135	482	8187	495	24911
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	17	470		483		496	5197
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	280	484	7390	497	16315
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	2097	472	22855	485	797	498	13793
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	2097	475	22855	488	797	501	13793
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	193	476		489	1666	502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	1209
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	2290	478	22855	491	2463	504	12584

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	37176	518		531		544	372732
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	37176	521		534		547	372732
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	3860	522		535		548	1320
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	17	523		536		549	8628
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	41019	524		537		550	380040
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	41019	527		540		553	380040
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	13506	528		541		554	15365
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	193	529		542		555	1016
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	54332	530		543		556	396421

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

U Beogradu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

B. Hrynk



Zakonski zastupnik

M. M. M. M.

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07040571 Maticni broj	Sifra delatnosti	100043563 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :CENTROPROM AD

Sediste : Beograd, Nusiceva 15

STATISTICKI ANEKS



7005017781174

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	11	12

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	254	254	0
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	254	254	0
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	435468	21985	413483
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	28	XXXXXXXXXXXXX	28
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	7045	XXXXXXXXXXXXX	3146
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	428451	18086	410365

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

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

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	325381	325381
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	1684	1684
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	327065	327065

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	88283	88283
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	325381	325381
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	325381	325381

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	6625	3472
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	3136	2922
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	1310	1225
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	12048	11300
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	9785	8811
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1532	1375
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2467	2220
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	411	575
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	7539	5674
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	44853	37574

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	579	707
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	13784	12406
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2530	2276
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	717	925
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	3280	3283
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	669	1010
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	938	1292
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	10	11
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	3145	4386
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	73	186
553	13. Troškovi platnog prometa	663	273	116

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	10	10
555	15. Troškovi poreza	665	3396	3298
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	502	569
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	502	569
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	502	569
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	30910	31613

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	167	111
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	5	103
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	5	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	403	1129
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	580	1343

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	7	0
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	364	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	8	0
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	363	0

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

 U BEOGRADU dana 26.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

B. Stojković


Zakonski zastupnik

Olivera Stojković

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

„CENTROPROM“ a.d., Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2012. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno Društvo „CENTROPROM“ a.d., Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je 1930. godine kao akcionarsko društvo za izvoz zemaljskih proizvoda Kraljevine Jugoslavije pod nazivom „PRIZAD“. Posle Drugog svetskog rata, Društvo se pretvara u „Centralno prometno“ a.d. - skraćeno „Centroprom“, a 1947. godine dobija naziv „Preduzeće za izvoz i uvoz Centroprom“.

Pretežna delatnost Društva je nespecijalizovana trgovina na veliko hranom, pićima i duvanom. Sedište Društva je u Beogradu.

„CENTROPROM“ a.d. je danas akcionarsko društvo, u kojem je većinski vlasnik „Atlas sistem“ iz Beograda sa učešćem od 70,06% u ukupnom kapitalu.

Društvo je svoj osnivački akt, Statut i organe upravljanja uskladio sa novim Zakonom o privrednim društvima, opredelivši se za jednodomni sistem upravljanja.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane Direktora dana 28.02.2013. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju /nekretnina, postrojenja i opreme, finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju i finansijskih sredstava i obaveza (uključujući derivatne instrumente) čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha/.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *„Prikazivanje finansijskih izveštaja“*.
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

(b) Uporodni podaci

Uporodni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2011. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 01.03.2012.

Uporodni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2011. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2012. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (Napomena 3.9.). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo

gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike (Nastavak)

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

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

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži 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 nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1.5
Pogonska oprema	11-20
Putnička vozila	15.5
Kompjuteri i odgovarajuća oprema	20

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju utvrđuju eksterni procenitelji koje angažuje Društvo. U slučaju da se fer vrednost znatno razlikuje od iskazane vrednosti investicione nekretnine treba raditi procenu. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Finansijski instrumenti

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, ili po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja iskazuje iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Finansijski instrumenti (Nastavak)

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

d) *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze

proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti. Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni* 3.2. i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenijavanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

5. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupnina	27.351	21.014
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	167	110
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	<u>6.854</u>	<u>5.634</u>
Ukupno	<u>34.372</u>	<u>26.758</u>

6. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	-	20
Troškovi materijala za izradu	95	155
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	273	232
Troškovi goriva i energije	<u>579</u>	<u>707</u>
Ukupno	<u>947</u>	<u>1.114</u>

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	13.784	12.406
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	2.530	2.276
Troškovi naknada po ugovoru o delu	663	698
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	54	227
Troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora	3.280	3.283
Ostali lični rashodi i naknade	<u>669</u>	<u>1.010</u>
Ukupno	<u>20.980</u>	<u>19.900</u>

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije	<u>3.145</u>	<u>4.386</u>
Ukupno	<u>3.145</u>	<u>4.386</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi transportnih usluga	275	361
Troškovi usluga održavanja	523	483
Troškovi zakupnina	10	11
Troškovi ostalih usluga	129	436
Troškovi neproizvodnih usluga	1.899	1.763
Troškovi reprezentacije	202	210
Troškovi premija osiguranja	73	186
Troškovi platnog prometa	269	116
Troškovi članarina	10	10
Troškovi poreza	3.397	3.299
Ostali nematerijalni troškovi	468	541
Ukupno	<u>7.255</u>	<u>7.416</u>

10. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dividende	403	1.129
Prihodi od kamate	5	103
Pozitivne kursne razlike	205	175
Ukupno	<u>613</u>	<u>1.407</u>

11. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Rashodi kamata	502	570
Negativne kursne razlike	376	89
Ukupno	<u>878</u>	<u>659</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

12. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobici od prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	2	6.616
Naplaćena otpisana potraživanja	-	1.175
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	183	188
Prihodi od smanjenja obaveza	92	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	29.300	24.500
Ostali nepomenuti prihodi	167	3
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana (<i>Napomena 18.</i>)	<u>1.919</u>	<u>2.094</u>
Ukupno	<u>31.663</u>	<u>34.576</u>

13. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti (<i>Napomena 17.</i>)	7.471	611
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	2.992
Ostali nepomenuti rashodi	1.232	1.192
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	15.696
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana (<i>Napomena 18.</i>)	<u>10.235</u>	<u>7.784</u>
Ukupno	<u>18.938</u>	<u>28.275</u>

14. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući porez na dobit	(536)	-
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	<u>(472)</u>	<u>2.589</u>
Ukupno	<u>(1.008)</u>	<u>2.589</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

14. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	14.505	991
Kapitalni dobitak	-	(6.612)
Kapitalni gubitak	7.471	611
Kamate zbog beblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	1	12
Troškovi prinudne naplate	5	-
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	3.145	4.386
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(19.361)	(19.563)
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	-	15.696
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspehoj naplati	-	20
Prihodi po osnovu dividendi i udela	(403)	(1.129)
Poreski dobitak / (gubitak)	<u>5.363</u>	<u>(5.588)</u>
Poreska osnovica	5.363	-
Tekuća poreska stopa	10%	10%
Tekući porez na dobit	536	-
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-	-
Tekući porez na dobit	<u>536</u>	<u>-</u>
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod)	<u>1.008</u>	<u>-</u>
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)	<u>6,95</u>	<u>-</u>

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>	<u>Bilans stanja</u>
				<u>2011.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	(2.364)	(4.953)
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(472)	2.589	(472)	2.589
Smanjenje revalorizacionih rezervi	-	-	(508)	-
Stanje na kraju godine	<u>472</u>	<u>2.589</u>	<u>(3.344)</u>	<u>(2.364)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

15. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

U RSD 000

	<u>Ulaganja u razvoj</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost		
Stanje 01. januara 2012.		
31. decembra 2012.	253	253
Ispravka vrednosti		
Stanje 01. januara 2012.		
31. decembra 2012.	253	253
Neotpisana vrednost		
31. decembra 2012.	0	0
31. decembra 2011.	0	0

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2012. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U RSD 000

	<u>Zemljište</u>	<u>Šume i zasadi</u>	<u>Zgrade</u>	<u>Oprema</u>	<u>Sredstva u pripremi</u>	<u>Investic. nekretnine</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost							
Stanje 01. januara 2012. godine	1,157	3,363	178,856	19,189	80	227,188	429,833
Tekuće povećanje	-	-	-	28	-	-	28
Prenos na investicione nekretnine	-	-	5,488	-	-	(5,488)	0
Otuđenje u toku godine	-	-	-	-	-	-	-
Rashod u toku godine	-	-	-	(1,424)	-	-	(1,424)
31. decembar 2012. godine	1,157	3,363	184,344	17,793	80	221,700	428,437
Ispravka vrednosti							
Stanje 01. januara 2012. godine	-	-	3,996	12,355	-	-	16,351
Tekuća amortizacija	-	-	1,584	1,561	-	-	3,145
Prenos na investicione nekretnine	-	-	-	-	-	-	-
Otuđenje	-	-	-	-	-	-	-
Rashod	-	-	-	-	-	-	-
31. decembar 2012. godine	-	-	5,580	12,492	-	-	18,072
Neotpisana vrednost							
31. decembar 2012. godine	1,157	3,363	178,764	5,301	80	221,700	410,365
31. decembar 2011. godine	1,157	3,363	174,860	6,834	80	227,188	413,482

S obzirom da Društvo izdaje 56,15% ukupne površine poslovne zgrade u Ul. Nušićeva br. 15, Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, izvršilo prenos sa investicionih nekretnina na građevinske objekte u neto iznosu od RSD 5,488 hiljada, što predstavlja deo ukupne površine koja se više ne izdaje.

Društvo je, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, na predlog popisne komisije a na osnovu Odluke o usvajanju popisa broj 485 od 28. januara 2013. godine, izvršilo rashod opreme koja nije upotrebljiva, ukupne nabavne vrednosti u iznosu od RSD 1.424 hiljada (ispravka vrednosti – RSD 1.424) hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	48.031	59.127
Stanje na dan 31. decembra	<u>48.031</u>	<u>59.127</u>

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostali dugoročni plasmani	2.937	2.878
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.937</u>	<u>2.878</u>

Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazane, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 48,031 hiljada se, najvećim delom, odnose na vrednost običnih akcija "Atlas Mont Banka" a.d., Podgorica u iznosu od RSD 32,619 hiljade, "Fond zajedničkog ulaganja Atlas Mont" a.d., Podgorica u iznosu od RSD 15,363 hiljade. Društvo je u toku 2012. godine izvršilo prodaju 28.957 komada akcija emitenta "Marfin Bank" a.d., Beograd i po tom osnovu ostvarilo kapitalni gubitak u iznosu od RSD 7.471 hiljada (*Napomena 13.*). Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo je svelo vrednost portfolia (akcija) na njihovu tržišnu vrednost i po tom osnovu povećalo/smanjilo revalorizacione rezerve. Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 2,937 hiljada se u celosti odnose na vrednost stanova datih u otkup bivšim zaposlenim a po osnovu stanarskog prava.

18. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci - matična i zavisna preduzeća	20.031	13.428
Kupci u zemlji	7.257	2.390
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(20.662)	(12.346)
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Potraživanja od zaposlenih	250	180
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	66	66
Ostala potraživanja	31	
Druga potraživanja osim potraživanja za više plaćen porez na dobit	<u>347</u>	<u>246</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>6.973</u>	<u>3.718</u>

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje na početku godine	<u>12.346</u>	<u>7.830</u>
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 12.</i>)	(1.919)	(3.268)
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 13.</i>)	10.235	7.784
Stanje 31. Decembra	<u>20.662</u>	<u>12.346</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

19. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	363	7
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	<u>8</u>	<u>0</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>371</u>	<u>7</u>

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući (poslovni) računi	2.208	602
Blagajna	27	26
Devizni račun	-	147
Devizna blagajna	<u>81</u>	<u>74</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.316</u>	<u>849</u>

21. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve u Društvu čine:

	U RSD	Učešće
	000	u %
Akcijski kapital	325.381	82,08
Ostali kapital	1.684	0,42
Statutarne rezerve	2.290	0,58
Revalorizacione rezerve	12.734	3,21
Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	<u>54.332</u>	<u>13,71</u>
Ukupno	<u>396.421</u>	<u>100</u>

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2012. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Atlas Sistem d.o.o. Beograd	61.849	70,06%	227.955
Republički fond PIO	2	0%	7
Akcionarski fond Republike Srbije	6.207	7,03%	22.877
Akcije sitnih akcionara	<u>20.225</u>	<u>%</u>	<u>74.542</u>
UKUPNO:	<u>88.283</u>	<u>100%</u>	<u>325.381</u>

Rezerve su formirane:

- po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u 2009. godini u iznosu od RSD 22.855 hiljada i
- po osnovu nerealizovanih dobitaka / gubitaka hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju koji na dan 31. decembra 2012. godine iznose RSD 2.463/12.584 hiljada kao rezultat usklađivanja vrednosti hartija raspoloživih za prodaju sa njihovom tržišnom vrednošću na dan 31. decembra 2012. godine.

Društvo je u 2012. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 13.497 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

22. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostala dugoročna rezervisanja	60.000	89.300
Stanje na dan 31. decembra	<u>60.000</u>	<u>89.300</u>

Dugoročna rezervisanja iskazana, na dan 31. decembra 2012. godine, u iznosu od RSD 60,000 hiljada se u celosti odnose na rezervisanja izvršena po osnovu spora koji je vođen sa "Beogradska Banka - Slavija banka" a.d., Beograd u stečaju, po osnovu plaćanja akreditiva za račun "Centroprom-a". U toku 2009. godine sudski spor je okončan presudom Vrhovnog suda Srbije na štetu Društva. Na predlog pravne službe, usled mogućnosti ponavljanja postupka, Društvo je u korist prihoda perioda izvršilo ukidanje dela ostalih dugoročnih rezervisanja u iznosu od RSD 29,300 hiljada, a na osnovu Odluke broj 487 od 28. januara 2013. godine.

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	5.985	1.765
Stanje na dan 31. decembra	<u>5.985</u>	<u>1.765</u>

Kredit od ATLAS Banke, Podgorica po Ugovoru o dugoročnom kreditu za ostale namene br. 505110000000/10. Kredit je odobren na period od 13 meseci sa grejs periodom od 7 meseci i fiksnom kamatom od 10% na godišnjem nivou.

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	710	964
Dobavljači u zemlji	2.424	3.958
Dobavljači u inostranstvu	2	0
Stanje na dan 31. decembra	<u>3.136</u>	<u>4.922</u>

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za zarade i naknade zarada	1.335	1.182
Obaveze prema članovima Upravnog i Nadzornog odbora	0	157
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	43	20
Ostale obaveze	57	42
Stanje na dan 31. decembra	<u>1.435</u>	<u>1.401</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

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

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u RSD 000</i>	
Obaveze za porez na dodatu vrednost	588	681
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	28	87
Razgraničene obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	<u>109</u>	<u>0</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>725</u>	<u>768</u>

27. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva i pasiva iskazana, na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 1,043 hiljade se u celosti odnose na gradsko-građevinsko zemljište koje nije u vlasništvu Društva a koje se koristi.

28. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi određene sudske sporove u vezi naplate potraživanja na ime naknade štete, dok u svojstvu tuženog vodi jedan radni spor i jedan spor radi utvrđivanja autorskih imovinskih prava. Rukovodstvo Društva veruje u pozitivan ishod sudskih sporova.

Pored ovih sporova Društvo vodi i dugogodišnje sudske sporove sa firmama koje su nastale izdavanjem iz nekadašnjeg jedinstvenog preduzeća "Centroprom", čiji je ishod neizvestan.

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	<u>2012.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2011.</u>
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
Atlas group d.o.o, Beograd	<u>20.031</u>	<u>13.429</u>
UKUPNA POTRAŽIVANJA	<u>20.031</u>	<u>13.429</u>
	<u>2012.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2011.</u>
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
Atlas group d.o.o., Beograd	<u>5.352</u>	<u>4.920</u>
UKUPNI PRIHODI	<u>5.352</u>	<u>4.920</u>
RASHODI		
<i>Ostali rashodi –indirektan otpis potraživanja</i>		
Atlas group d.o.o., Beograd	<u>8.406</u>	<u>7.784</u>
UKUPNI RASHODI	<u>8.406</u>	<u>7.784</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Zaduženost a)	5.985	1.765
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2.316</u>	<u>849</u>
Neto zaduženost	<u>3.669</u>	<u>916</u>
Kapital b)	<u>396.421</u>	<u>380.040</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	<u>0,009</u>	<u>0,002</u>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	50.968	62.005
Potraživanja po osnovu prodaje	6.626	3.473
Druga potraživanja	281	180
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2.316</u>	<u>849</u>
	<u>60.191</u>	<u>66.507</u>
Finansijske obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	5.985	1.765
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	2.424	3.958
Druge obaveze	<u>57</u>	<u>39</u>
	<u>8.466</u>	<u>5.762</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko kratkoročnog kredita iz inostranstva i dugoročnih finansijskih plasmana u inostranstvu.

Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.	
EUR	47.981	44.599	5.985	1.765	
	47.981	44.599	5.985	1.765	

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima jačanja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Razlog tome je što Društvo ima veći iznos potraživanja iskazan u stranoj valuti u odnosu na obaveze.

	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.	U RSD 000
	10%	10%	(10%)	(10%)	
EUR	4.200	4.283	(4.200)	(4.283)	
	4.200	4.283	(4.200)	(4.283)	

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa na obaveze jer postoji ugovorena samo fiksna kamatna stopa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2012.	2011.
1. Atlas Group d.o.o., Beograd	20.031	13.430
2. Centar za nekretnine d.o.o., Beograd	1.393	11
3. Kompani d.o.o., Beograd	1.352	67
4. Century 21 d.o.o., Beograd	969	45
2. Stylos d.o.o., Novi Sad	974	115
3. Philip Morris operations AD, Niš	563	697
Ostali	2.005	1.454
	27.287	15.819

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2012. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	630	-	630
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	20.662	(20.662)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	5.996	-	5.996
	27.288	(20.662)	6.626

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2012. godini iznosi 54 dana (2011. godina - 52 dana).

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2012. godine iskazane su u iznosu od RSD 2.424 hiljada (31. decembra 2011. godine - RSD 3.958 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2012. godine iznosi 97 dana (u toku 2011. godine - 97 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	31.12.2012.
						Ukupno
Nekamatonosna	60.191	-	-	-	-	60.191
Kamatonosna	-	-	-	-	-	-
	<u>60.191</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60.191</u>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

					U RSD
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	31.12.2012.
					Ukupno
Nekamatonosne	2,980	997	4,489	-	8,466
Kamatonosne	-	-	-	-	-
	<u>2,980</u>	<u>997</u>	<u>4,489</u>	<u>-</u>	<u>8,466</u>

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2012. i 31. decembra 2011. godine.

	31. decembar 2012.		31. decembar 2011.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	50.968	50.968	62.005	62.005
Potraživanja po osnovu prodaje	6.626	6.626	3.473	3.473
Druga potraživanja	281	281	180	180
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.316	2.316	849	849
	<u>60.191</u>	<u>60.191</u>	<u>66.507</u>	<u>66.507</u>
Finansijska obaveze				
Kratkoročne finansijske obaveze	5.985	5.985	1.765	1.765
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	2.424	2.424	3.958	3.958
Druge obaveze	57	57	39	39
	<u>8.466</u>	<u>8.466</u>	<u>5.762</u>	<u>5.762</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

31. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2012. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po

osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2012. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Društva očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

32. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662
CHF	94,1922	85,9121

U Beogradu

Dana 28.02.2013.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

B. Žunić
(Bogdana Žunić)



Zakonski zastupnik
Direktor

Snežana Milović
(Snežana Milović)



CENTROPROM a.d.

Beograd, Nušićeva 15; tel: 324 8311, fax: 322 0648; e-mail: centrofin@yubc.net
PIB: 100043563; žiro račun : 145-5-57;

PKF d.o.o., Beograd

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva na dan 31. decembra 2012. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 2. septembra 2011. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni Standardi Finansijskog Izveštavanja zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje, su prilagođeni i obelodanjeni.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i
- neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju a koja utiče na Društvo i uključuje:
 - Menadžment,
 - Zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli ili
 - Ostali zaposleni u odeljenjima gde prevara može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koja utiče na finansijske izveštaje Društva.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje, a koje su nam poznate.

Potpis:

Datum: 10. april 2013. godine



CENTROPROM a.d.

Beograd, Nušićeva 15; tel: 324 8311, fax: 322 0648; e-mail: centrofin@yubc.net

PIB: 100043563; žiro račun : 145-5-57;

PKF d.o.o., Beograd

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva na dan 31. decembra 2012. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 2. septembra 2011. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni Standardi Finansijskog Izveštavanja zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje, su prilagođeni i obelodanjeni.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i
- neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju a koja utiče na Društvo i uključuje:
 - Menadžment,
 - Zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli ili
 - Ostali zaposleni u odeljenjima gde prevara može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koja utiče na finansijske izveštaje Društva.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje, a koje su nam poznate.

Potpis:

Datum: 10. april 2013. godine

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

- Opšti podaci;
 - Podaci o Upravi društva;
 - Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine;
 - Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
 - Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;
 - Značajniji poslovi sa povezanim licima;
 - Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;
 - Podaci o stečenim sopstvenim akcijama;
 - Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja.
-

Opšti podaci

Poslovno ime: CENTROPROM A.D.
Sedište i adresa: Beograd, Nušićeva 15
Matični broj: 07040571
PIB: 100043563
Veb sajt i e-mail adresa: www.athenacapital.rs ; centrofin@yubc.net
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: 205618/2006
Delatnost (šifra i opis): 04639 – Spoljna i unutrašnja trgovina prehr. proizvodima
Broj zaposlenih (prosečan broj u 2012. godini): 11
Broj akcionara (na dan 31.12.2012.): 638

Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2012.):

R.br. Ime i prezime (poslovno ime)	broj akcija	učešće u osnovnom kapitalu
1. Atlas sistem doo	61.849	70,06%
2. Akcionarski fond AD, Beograd	6.207	7,03%
3. Bucom KFT Budapest	2.541	2,88%
4. Ekspres gradina doo	1.852	2,10%
5. Večić Siniša	512	0,58%
6. Borak Dario	269	0,30%
7. Knežević Zlata	204	0,23%
8. Nešić Božidar	196	0,22%
9. Jovanović Živadin	140	0,16%
10. Tadić Dragana	128	0,15%

Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD): Osnovni akcijski kapital 325.381RSD
Broj izdatih akcija - obične: 88.283 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 3.000 RSD
ISIN broj: RSCNPME22825
CIF kod: ESVUFR

Podaci o Upravi društva

Članovi Odbora direktora (sadašnje stanje):

1. Milorad Vujadinović, predsednik
2. Snežana Nikčević, član
3. Ljiljana Milić, član
4. Svetlana Mijatović, član
5. Snežana Milović, član,

Direktor (sadašnje stanje)
Snežana Milović, direktora

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 2012. godinu Centroprom .a.d." (u okviru poglavlja 1. Godišnjeg izveštaja).

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za Pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2012. godini bila je sledeća:

Struktura bruto rezultata	2012.	u 000 dinara 2011.
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	34.372	26.758
Poslovni rashodi	(32.327)	(32.815)
Poslovni rezultat	2.045	(6.057)
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	613	1.407
Finansijski rashodi	(878)	(669)
Finansijski rezultat	(265)	748
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	31.663	34.576
Ostali rashodi	(18.938)	28.275
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	12.725	6.301
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	66.648	62.741
UKUPNI RASHODI	52.143	61.750
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	14.505	991
Porez na dobit	536	
Odloženi poreski rashod perioda	472	
Odloženi poreski prihod perioda		2.589
NETO DOBITAK	13.497	3.580
Neto dobitak po akciji	2012.	2011.
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	13.497	3.580
Prosečan broj akcija tokom godine	88.283	88.283
Neto dobitak po akciji u dinarima	152,88	40,55

	2010	2011	2012
Pokazatelji finansijske strukture			
Racio finansijske sigurnosti (trajni kapit / ukupna pasiva)	0,79	0,79	0,84
Racio finansijske stabilnosti (trajni capital / stalna imovina+zalihe)	0,79	0,79	0,86
Stepen pokrića			
Odnos kapitala i stalne imovine	0,80	0,80	0,86
Pokazatelji likvidnosti			
Likvidnost I stepena tekuća	0,097	0,097	0,020
Likvidnost II stepena	0,57	0,57	0,86
Racio neto obrtnog fonda prema obrtnim sredstvima	-0,75	-0,75	-0,16
Racio neto obrtnog fonda prema poslovnoj imovini	-0,008	-0,008	-0,003
Racija profitabilnosti			
Stopa neto dobiti (neto dobit / ukupan prihod *100)	5,71%	5,71%	20,25%
Stopa prinosa na kapital (neto dobit / prosečno stanje akcijskog kapitala*100)	0,94%	0,94%	3,40%
Odnos osnovnih sredstava i sopstvenih izvora (osnovna sredstva / trajni capital)			
	1,25	1,25	1,16
Odnos obrtnih sredstava i tuđih izvora (obrtne sredstva / dugoročna rezervisanja i obaveze)			
	0,05	0,05	0,14

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

Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovaće se kroz povećanje poslovnih aktivnosti u cilju povećanja ovima poslovanja u okviru postojećih delatnosti, pre svega kroz unapredjenje rada akreditovane laboratorije za kontrolu kvaliteta duvana I proširenje akreditacije , I kroz razvijanje uslužnih delatnosti.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su: Produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize; otežano poslovanje na domaćem tržištu, izražena nelikvidnost , idr.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo unapređuje svoje poslovanje, naročito u domenu usluga koje pruža , ali društvo nije značajnije ulagalo u aktivnosti istraživanja i razvoja.

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Zakonski zastupnik:

CENTROPROM a.d.

Direktor

Snežana Milović, dipl.ek.

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA *

Napomena *:

Finansijski izveštaj CENTROPROM a.d. za 2012. godinu je odobren i prihvaćen 28. februara 2013.

na 4.oj sednici Odbora direktora izdavaoca blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne register 28. februara 2013. godine. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od Strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA *

Napomena *:

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2012. godinu doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Beogradu, april 2013. god.

Zakonski zastupnik:

CENTROPROM a.d., Beograd

Direktor

Snežana Milović, dipl.ek.