



"ELKOK" A.D.

07606281

101090578

Kosjeri

Kosjeri

31260

Olge Grbi

3

2012.

7.

2012.

0

0612960796417 Svetlana Krsti

Kosjeri

Karadjordjeva

137

E-mail elkok@open.telekom.rs

0313783157

Vladimir

Lojanica

1405959791418

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07606281 Maticni broj	Sifra delatnosti	101090578 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "ELKOK" A.D.

Sediste : Kosjeri , Olge Grbi 3

BILANS STANJA



7005017272047

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		62205	65474
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		61943	65203
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		61943	65203
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		262	271
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		262	271
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		201630	199437
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		176101	151112
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		25529	48325
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		20067	32927
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		4545	13184

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		917	2214
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		1181	1029
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		265016	265940
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		265016	265940
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		351609	395050
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		54690	54377
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		71285	71285
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		33525	33212
35	VIII. GUBITAK	109		50120	50120
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		210326	211563
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		1615	1590
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		53198	10344
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		53198	10344
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		155513	199629
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		27808	42996
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		122400	151925
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		5032	4708
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		273	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		265016	265940
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		351609	395050

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		161	1223
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		152	8
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		313	1231
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	22940	961
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	22940	961
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	22940	961
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	960086	909706
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	968725	897475
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	12231
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	8639	0
...Âˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	13184	953
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	4545	13184

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07606281 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101090578 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "ELKOK" A.D.

Sediste : Kosjeri , Olge Grbi 3

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017272085

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	71285	414		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	71285	417		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	71285	420		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	71285	423		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	71285	426		439		452	

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

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	31981	518	50120	531		544	53146
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	31981	521	50120	534		547	53146
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	1231	522		535		548	1231
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	33212	524	50120	537		550	54377
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	33212	527	50120	540		553	54377
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	313	528		541		554	313
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	33525	530	50120	543		556	54690

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

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07606281</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101090578</div> PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "ELKOK" A.D.

Sediste : Kosjeri , Olge Grbi 3

STATISTICKI ANEKS



7005017272078

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	103	107

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	276	276	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	276	276	0
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	305947	240744	65203
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	2139	XXXXXXXXXXXXX	2139
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	5399	XXXXXXXXXXXXX	5399
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	302687	240744	61943

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	12978	10602
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	45633	25133
12	3. Gotovi proizvodi	618	117053	114239
13	4. Roba	619	214	791
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	223	347
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	176101	151112

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	71285	71285
	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		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	71285	71285

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	71285	71285
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	71285	71285
	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	71285	71285

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	19987	32867
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	122400	151925
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	345	762
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	134492	132003
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	903108	893781
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	34971	33445
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	4671	4547
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	8657	8404
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	69	129
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	138096	133332
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1366796	1391195

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	17560	15483
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	48299	46396
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	8791	8494
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1489	1101
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1689	806
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	15177	15932
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	8337	8998
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	5399	6866
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1446	1475
553	13. Troškovi platnog prometa	663	772	971

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	246	235
555	15. Troškovi poreza	665	2150	2519
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	4962	6654
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	4962	6654
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	4957	6463
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	126236	129047

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	2704	3354
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	79	56
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	16	84
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	16	84
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	2815	3578

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 državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

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

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	693	954	1653
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	695	256	699
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	698	954

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

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

"ELKOK" A.D.

3.000,00

840-29775845-87

09-07606281

, 25, 11000

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala, člana 50 i Pravilnika o načinu objavljivanja godišnjih izveštaja javnih društava

„Elkok“ a.d. , Kosjerić

Olge Grbić br. 3

Objavljuje

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2012. GODINU**

I – OPŠTI PODACI

„Elkok“ a.d. Kosjerić, Olge Grbić br. 3, mat. broj 07606281, PIB 101090578

Web sajt –elkok.co.rs

E-mail: elkok@open.telekom.rs

1. Upisan u registar Privrednih subjekata pod brojem BD 56914 od 11.07.2005. godine.
2. Šifra delatnosti: 2732 – proizvodnja provodnika i pocinkovane trake
3. Broj zaposlenih – 99
4. Broj akcionara – 324
5. Najveći akcionar Bratoljub Babić 51.149, 72%, manjinski akcionari 20136 akcija – 28%
6. Vrednost osnovnog kapitala 71.285.000,00.
7. Broj izdatih akcija 1A, 2B 71.285 CFI kod ESVUFR ISIN broj RSELKOE03962.
8. Nema zavisnih društava
9. Revizorska kuća „EuroAdut“ iz Beograda, ul. Bulevar Despota Stefana 12/5
10. Akcije uključene na organizovanom tržištu, Beogradska berza-Beograd, Omladinskih brigada 1

II – PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Nadzorni odbor

1. Bratoljub Babić JMBG 200594671007 predsednik, „North American“ – Beograd-direktor -VII stepen, dipl. pravnik
2. Ivan Risojević JMBG 2609948710260 član, VII stepen, dipl. inženjer šumarstva za hortikulturu, penzioner.
3. Aleksandar Babić JMBG 2704980710313 član, dipl. menadžer internacionalnog biznisa, Marketing direktor „North American“doo, Beograd
4. Ibrahim Kahrmanović JMBG 0104946710016 član,
5. Sonja Radić JMBG 1607971715540 član,

Članovi izvršnog odbora

1. Vladimir Lojanica JMBG 1405959791418 član, direktor „ELKOK“ A.D.-Kosjerić,– VII stepen, elektro inženjer
2. Milka Milojević JMBG 1001954727211 član, Tehnički direktor „ELKOK“ A.D.-Kosjerić,– VII stepen, dipl. inženjer tehnologije
3. Dragoš Arnautović JMBG 1109948791434 član.

NAPOMENA:

1. Navedeni članovi su bez novčane naknade. Akcije poseduju Bratoljub Babić 51.149 običnih akcija „ELKOK“-a, Vladimir Lojanica 36 običnih akcija „ELKOK“ -a i Dragoš Arnautović 70 običnih akcija „ELKOK“-a
- Kodeks ponašanja naveden u svakom pojedinačnom ugovoru o radu u skladu sa Zakonom o Privrednim društvima.

III-PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. POSLOVNI PRIHODI (u 000)	809.952
Prihodi od prodaje	774.922
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	501
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	23.314
Ostali poslovni prihodi	11.215
POSLOVNI RASHODI (u 000)	798.290
Nabavna vred. prodate robe	1.883
Troškovi materijala	708.920
Troškovi zarada	60.268
Troškovi amortiz. u rezerv.	5.634
Ostali poslovni rashodi	21.585
POSLOVNI DOBITAK	11.662
Finansijski prihodi	1.775
Finansijski rashodi	10.638
Ostali prihodi	1.206
Ostali rashodi	3.844
DOBITAK IZ REDOV. POSLOV.	161

Cena akcija na dan 31.12.2012. godine iznosila je 767,20 dinara.

Isplate dividende nije bilo.

IV – OSTALO

Redovna godišnja skupština akcionarskog društva održaće se do 27.06.2013.godine, na kojoj će biti donete:

- Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja.
 - Odluka o raspodeli dobiti.
 - Odluka o usvajanju revizorskog izveštaja.
- Navedene odluke biće objavljene naknadno.

Direktor,
Vladimir Lojanica, dipl.ing.el. s.r.



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA
ELKOK A.D.
KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ open.telekom.rs; www. elkok. co.rs

Registar privrednih subjekata BD. 213108/2006; Matični broj 07606281; PIB 101090578; Osnovni kapital (upisani i uplaćeni) 1.154.328,42 EUR
ŽIRO RAČUN Br.: 265-3410310000074-14 Raiffeisenbank; 205-99739-19 Komercijalna banka; 170-0030004386000-11 Unicredit banka.

Kosjerić 30.04.2013.god.

Naš znak 01-359

Vaš znak:

IZJAVA

Kojom odgovorno lice za sastavljanje godišnjeg izveštaja, Krstić Svetlana šef računovodstva ovog Privrednog društva, izjavljuje da je godišnji izveštaj o poslovanju društva sastavljen i to:

- u skladu sa međunarodnim standardima,
- da je istinit,
- da su iskazani objektivni podaci o imovini,
- da su iskazani tačni podaci u smislu finansijskog položaja društva kao i tokovi gotovine.

Odgovorno lice za
sastavljanje godišnjeg izveštaja
Svetlana Krstić



Direktor

Vladimir Lojanica

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

Mišljenje bez rezerve

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

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 25.- Sudski sporovi Društvo je tužena strana u sudskom sporu po tužbi Tupajić Milene, Tupajić Milkice i Tupajić Radave radi naknade za pretrpljenu štetu u iznosu od 1.758 hiljada dinara. Osnovni sud Požega Sudska jedinica Kosjerić je 01.02.2011. godine doneo presudu kojom je usvojen tužbeni zahtev Tužioca, Društvo je podnelo žalbu Apelacionom sudu Kragujevac. Konačni ishod se za sada ne može utvrditi. U finansijskim izveštajima nije izvršeno rezervisanje za bilo kakve obaveze koje mogu nastati po ovom osnovu.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni br.23 - Založno pravo Društvo je kao sredstvo obezbeđenja po osnovu odobrenog kredita izdalo založno pravo - hipoteku u korist Komercijalne banke AD na objektu proizvodne hale silikonskih provodnika na kat. Parceli broj 892/1 KO Varoš Kosjerić upisana u list nepokretnosti broj 1604 KO Varoš Kosjerić.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji "ELKOK" d.o.o., Kosjerić za 2011. godinu su bili predmet revizije drugog revizora Preduzeća za reviziju "Revizija plus pro" doo, Beograd koji je u svom Izveštaju od 24.04.2012. godine izrazio mišljenje bez rezerve.

Beograd, 14.04.2013. godine

Ovlašćeni revizor,

dr Milovan Filipović



Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07606281 Maticni broj		101090578 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "ELKOK" A.D.

Sediste : Kosjerić, Olge Grbić 3

BILANS STANJA



7005017272047

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		62205	65474
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		61943	65203
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3	61943	65203
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		262	271
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	4	262	271
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		201630	199437
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	5	176101	151112
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		25529	48325
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	6	20067	32927
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	6	4545	13184

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				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	7	917	2214
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	7	1181	1029
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		265016	265940
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		265016	265940
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		351609	395050
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		54690	54377
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	8	71285	71285
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	8	33525	33212
35	VIII. GUBITAK	109	8	50120	50120
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		210326	211563
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	9	1615	1590
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		53198	10344
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	9	53198	10344
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		155513	199629
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	10	27808	42996
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	11	122400	151925
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	13	5032	4708
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	12	273	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		265016	265940
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		351609	395050

u Kostjeric dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Čikanek



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07606281 Maticni broj		101090578 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "ELKOK" A.D.

Sediste : Kosjerić, Olge Grbić 3

BILANS USPEHA



7005017272054

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		809952	813943
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	14	774922	764047
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		501	803
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	14.1	23314	33951
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	14.2	11215	15142
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		798290	808225
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	15	1883	2437
51	2. Troškovi materijala	209	15	708920	719186
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	15	60268	56797
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	16	5634	7310
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	16	21585	22495
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		11662	5718
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	17	1775	814
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	18	10638	7509
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	19	1206	2236
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	20	3844	36
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		161	1223
	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	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		161	1223
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		152	8
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		313	1231
	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 27.2. 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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07606281 Maticni broj		101090578 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "ELKOK" A.D.

Sediste : Kosjerić, Olge Grbić 3

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017272061

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	937146	908745
1. Prodaja i primljeni avansi	302	925912	893767
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	11234	14978
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	968725	897475
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	900197	832485
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	59931	56821
3. Placene kamate	308	4978	6840
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3619	1329
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	11270
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	31579	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
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	22940	961
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	22940	961
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	22940	961
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	960086	909706
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	968725	897475
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	12231
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	8639	0
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	13184	953
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	4545	13184

U Kostercy dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07606281 Maticni broj		101090578 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : "ELKOK" A.D.

Sediste : Kosjerić, Olge Grbić 3

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017272085

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	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 <u>2011</u>	401	71285	414		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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	71285	417		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 <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	407	71285	420		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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	410	71285	423		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 <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	71285	426		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 <u>2011.</u>	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

Red. br.	OPIS	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 <u>2011.</u>	505	31981	518	50120	531		544	53146
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 <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	508	31981	521	50120	534		547	53146
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	1231	522		535		548	1231
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	511	33212	524	50120	537		550	54377
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 <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	514	33212	527	50120	540		553	54377
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	313	528		541		554	313
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	517	33525	530	50120	543		556	54690

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	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 <u>2011.</u> (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 <u>2011.</u> (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 <u>2012.</u> (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 <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Kosjeriću dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

CHJovak



Zakonski zastupnik

[Signature]

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



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA

ELKOK A.D.

KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ open.telekom.rs; www. elkok. co.rs

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu završenu na dan 31.12.2012.god.

Napomena 1.

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

a) Osnovni podaci

Naziv privrednog društva: Privredno društvo za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" A.D.
Sedište preduzeća: Olge Grbić 3, Kosjerić
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo
Matični broj: 07606281
Poreski identifikacioni broj: 101090578
Šifra i naziv delatnosti: 2732 – proizvodnja izolovane žice i kablova
Veličina preduzeća: srednje

b) Osnivanje

Odlukom RS Preduzeća za proizvodnju i promet građevinskog materijala "Grad" - Kosjerić, od 11. jula 1960. godine bravarsko-linarski pogon je izdvojen u samostalnu RO. Na taj način nastalo je Zanatsko-proizvodno-uslužno preduzeće "Metalac" koje je u vreme osnivanja imalo 16 radnika. Preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom do 01. januara 1962. godine, a od tada pod nazivom Elektro kombinat "ELKOK"- Kosjerić.

01. januara 1971. godine kolektiv "ELKOK" - a je odlučio da se pripoji Valjaonici bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić - Krcun" - T. Užice. Organizovan je kao Osnovna organizacija udruženog rada Valjaonice bakra i aluminijuma, a od 01. jula 1977. godine kao RO pod nazivom Fabrika elektroprovodnika "ELKOK" Kosjerić u sastavu SOUR Valjaonica bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić-Krcun" - Sevojno

Od 01. januara 1991. godine "ELKOK" se izdvaja iz sastava SOUR-a u samostalno Preduzeće pod nazivom Preduzeća za proizvodnju elektroprovodnika "ELKOK" - Kosjerić. Od 02.04.1997. godine osnovano je društveno Preduzeće sve do 04.07.2003. godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 04.07.2003. godine aukcijskom prodajom 70% kapitala Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik Babić Bratoљub iz Beograda.

c) Delatnost

Osnovna delatnost društva je proizvodnja žice, kablova i pocinkovane trake. Veći deo proizvodnje društvo plasira na tržište Republike Srbije a manjim delom u zemlje u okruženju.

d) Pravni status

Privredno društvo je pravno lice i u pravnom prometu zaključuje ugovore i preuzima druge pravne poslove i pravne radnje u granicama svoje pravne i poslovne sposobnosti.

Promena oblika organizovanja i strukture vlasništva društva za proizvodnju elektroprovodnika "ELKOK" A.D. Kosjerić upisana je u registru Privrednih subjekata kod Agencije za Privredne registre u Užicu dana 11.07.2005. godine pod brojem BD 56914/2005.

e) Unutrašnja organizacija

Privredno društvo je jedinstveni pravno ekonomski sistem. Organizaciono je podeljeno na sektore i službe i to: služba opštih poslova, služba kvaliteta, komercijalno finansijski sektor i proizvodno tehnički sektor. Komercijalno finansijski sektor se sastoji od komercijalne i ekonomsko-finansijske službe. Proizvodno tehnički sektor se sastoji od službe razvoja, službe tehničko tehnološke pripreme, službe održavanja i energetike, pogona proizvodnje provodnika i pocinčane trake i pogona mašinske obrade.

f) Organi privrednog društva

Shodno Zakonu o Privrednim društvima Akcionarsko društvo "ELKOK" organizuje se kao Akcionarsko društvo sa dvodomim upravljanjem koje kao organe društva ima:

- Skupštinu akcionara,
- Nadzorni odbor,
- Tri izvršna direktora koji čine izvršni odbor.

Jedan od izvršnih direktora je predsjednik Izvršnog odbora i Generalni direktor

g) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja:

- Vladimir Lojanica, dipl.ing.el, direktor
- Svetlana Krstić, šef računovodstva,

i) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih.

- Na dan 31.12.2012.godine ukupno zaposlenih 99 radnika sledeće kvalifikacione strukture:

Red. br.	Kvalifikacija zaposlenih	31.12.2012.god.	31.12.2011.god
1.	VSS	4	5
2.	VŠS	2	3
3.	VKV	6	6
4.	SSS	10	11
5.	KV	54	59
6.	PKV	16	16
7.	NKV	7	7
UKUPNO:		99	107

Napomena 2:

a) Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji privrednog društva "ELKOK" A.D., Kosjerić, za obračunski period koji se završava 31.12.2012.godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS"br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

b) Procenjivanje bilansnih pozicija

Prema članu 26 Zakona o računovodstvu i reviziji u MRS1 bilans stanja sadrži imovinu, obaveze i kapital. Imovina predstavlja resurse pod kontrolom pravnog lica koji su stečeni po osnovu ranijih poslovnih događaja. Obaveze predstavljaju plative iznose po osnovu ranijih poslovnih događaja za čije izmirenje se zahteva odliv resursa kroz isporuku robe. Početno priznavanje imovine vrši se po metodu nabavne vrednosti.

c) Stalna imovina.

- Nematerijalna ulaganja su ulaganja u Razvoj, koncesije, patente i licence. Priznaju se i vrednuju u skladu sa MRS38. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.Naknadno vrednovanje vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije.

- Nekretnine postrojenja i oprema obuhvataju prirodna bogatstva (zemljište), građevinske objekte, investicione nekretnine, postrojenja i oprema. Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se u skladu sa MRS16.

d) Obrtna imovina.

Obrtnu imovinu čine zalihe, kratkoročna potraživanja i gotovina.

- Zalihe se vrednuju u skladu sa MRS2. Zalihe se sastoje od zaliha material, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda, robe, nekretnina pribavljenih radi dalje prodaje i datih avansa. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža od cene koštanja. Cenu koštanja proizvoda čine tri kategorije troškova: troškovi direktnog materijala, troškovi direktnog rada i opšti troškovi proizvodnje.

- Kratkoročna potraživanja iskazuju se u nominalnim vrednostima s tim da se njihovo usklađivanje sa dužnicima vrši jednom godišnje. Za potraživanja koja nisu u roku naplaćena ispravka vrednosti se vrši na osnovu procene rukovodstva o verovatnoći naplativosti pojedinačno za svako potraživanje.
- Gotovinom se smatraju dinarska sredstva na žiro računu i u blagajni kao i sredstva na deviznim računima.

e) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja.

Preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja vrši se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu ino valuta koji važi na dan bilansiranja. Pozitivne i negativne kursne razlike iskazuju se kao finansijski prihodi i finansijski rashodi perioda.

f) Prihodi.

Prihode društva čine: poslovni prihodi, finansijski prihodi i ostali prihodi. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga bez PDV-a, prihodi od aktiviranja učinaka, promena vrednosti zaliha, prihodi subvencija i dotacija i drugi poslovni prihodi nezavisno od vremena naplate.

g) Rashodi.

Ukupne rashode društva pored poslovnih rashoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi i rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane robe, troškovi materijala, troškovi zarada naknada zarada i ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalni troškovi.

Amortizacija nekretnina i opreme obračunava se primenom proporcionalne metode kojom se nabavna vrednost otpisuje tokom procenjenog veka trajanja i dobijaju se tako što se broj 100 podeli sa procenjenim vekom trajanja.

Primenjene godišnje stope amortizacije su sledeće:

Red.broj	Naziv	% amortizacije
1.	Građevinski objekti	1,5 – 2,5%
2.	Transportna vozila	12,5 – 20%
3.	Oprema	10 – 12,5%
4.	Nameštaj	10 – 12,5%
5.	Računari i ostala oprema	25%

i) Porez na dobitak.

Prema važećim propisima Porez na dobit obračunava se u visini od 10% od iznosa oporezive dobiti utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene prihode i rashode na način predviđen poreskim propisima.

I BILANS STANJA
3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2.do 9)
		Zemljište	Šume i višegod. zasadi	Građ. objekti	Postroj. i oprema	Invest. nekretn.	Osnov. stado	Ostale nekretn. postroj. i oprema	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost:										
Stanje na početku godine		18.674		105.542	182.884				1.161	308.261
Povećanja:										
Novo nabavke				54	2.715				-630	2.139
Procena i revalorizacija										
Smanjenja:										
Rashod, prodaja i drugo										
Stanje na kraju godine		18.674		105.596	185.599				531	310.400
Kumulirana ispravka vrednosti:										
Stanje na početku godine				79.082	163.976					243.058
Povećanja:										
Amortizacija				1.821	3.578					5.399
Procena										
Smanjenja:										
Kumulirana ispravka u otuđenju										
Stanje na kraju godine				80.903	167.554					248.457
Neto sadašnja vrednost:										
31.12.2012.godine		18.674		24.693	18.045				531	61.943
31.12.2011.godine		18.674		26.460	18.908				1.161	65.203

NAPOMENA br.3:**Nekretnine i oprema po sadašnjoj vrednosti**

Red.br.	Kategorija stalne imovine	2012	2011
1.	Zemljište	18.674	18.674
2.	Građevinski objekti	24.693	26.460
3.	Postrojenja i oprema	18.045	18.908
4.	Osnovna sredstva u pripremi	531	1.161
UKUPNO:		61.943	65.203

Ukupna nabavka opreme u 2012.godini iznosila je 2.056 hiljada. Veće nabavke su:

1. Metalni procesni doboši 626 hiljada.
2. Štampač „Hitači“ 527 hiljada.
3. Instalacija tečnog naftnog gasa. 903 hiljade.

Ukupna nabavka rezervnih delova koji su knjižene kao povećanje vrednosti opreme su:

1. Pokretni i nepokretni nosač 146 hiljada.
2. Izmenjivač spiralni 28 hiljada.
3. Rekonstr. pouzavalice 383 hiljade.
4. Glava za hlađenje puža 39 hiljada.
5. Tiristorski regulator 63 hiljade.

UKUPNO: 659 hiljada.

Nekretnine postrojenja i oprema vrednuje se u skladu sa MPS 16. Da bi sredstvo bilo priznato kao nekretnina postrojenje i oprema primenjen je princip: da je koristan vek trajanja duži od jedne godine i da je njegova nabavna vrednost u momentu nabavke viša od prosečne bruto zarade u Republici. Društvo je nakon početnog priznanja za vrednovanje nekretnina primenilo Osnovni postupak po kojem su osnovna sredstva iskazana po nabavnoj vrednosti ili ceni koštavanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije (akumuliranu amortizaciju).

Cena koštavanja osnovnog sredstva koje se izrađuju u sopstvenoj režiji utvrđuje se uz uključenje svih troškova koji se mogu direktno pripisati sredstvu.

Naknadni izdaci (ranije dodatna ulaganja) uvećavaju vrednost osnovnog sredstva samo u slučaju kada se radi o krupnijim rezervnim delovima i čiji je vek trajanja duži od godinu dana kao i da njihovom ugradnjom poboljšava kvalitet i produžava vek trajanja Svi naknadni izdaci čija visina nije značajna knjiženi su kao troškovi tekućeg održavanja a svi rezervni delovi manje vrednosti vode se na zalihama i stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost preneti je na troškove.

Amortizacija je obračunata po proporcionalnoj metodi za svako pojedinačno osnovno sredstvo u ukupnom iznosu od Din. 5.399 hiljada.

Iskazana vrednost zemljišta iznosi 18.674 hiljade a odnosi se na gradsko građevinsko zemljište koje je kao takvo od ranije evidentirano u poslovnim knjigama a koje je državna svojina i na kojem društvo nije vlasnik već ima pravo korišćenja i plaća naknadu za korišćenje.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
		Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica povez.	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica i dugoroč. hartije od vredn.	Dugoroč. krediti matičnim zavisnim i ostalim pravnim licima	Dugoroč. krediti u zemlji	Dugoroč. krediti u inostran.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoroč. plasmani	Ukupno
BRUTO VREDNOST										
Vrednost na početku godine										
Povećanje										
Smanjenje										
Vrednost na kraju godine									271	271
ISPRAVKA VREDNOSTI										
Vrednost na početku godine										
Povećanje										
Smanjenje									9	9
Vrednost na kraju godine										
NETO VREDNOST										
31.12.2012.godine									262	262
31.12.2011.godine									271	271

Navedeni finansijski plasmani u iznosu 262 hiljade odnose se na dat dugoročni kredit za rešavanje stambenih potreba.

5. ZALIHE, NEKRETNINE NABAVLJENE RADI PRODAJE I AVANSI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal	12.978	10.602
2. Nedovršena proizvodnja	45.633	25.133
3. Gotovi proizvodi	117.053	114.239
4. Roba	214	791
5. Ispravka vrednosti zaliha		
I Svega zalihe (1+2+3+4-5)	175.878	150.765
1. Zemljište nabavljeno radi prodaje		
2. Građevinski objekti pribavljeni radi prodaje		
3. Ostale nekretnine pribavljene radi prodaje		
4. Ispravka vrednosti nekret.pribavljenih radi prodaje		
II Svega nekretnine nabavljene radi prodaje (1+2+3-4)		
1. Bruto dati avansi	223	347
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
III Svega dati avansi (1-2)	223	347
UKUPNO (I + II + III)	176.101	151.112

NAPOMENA br.5:

Zalihe, nekretnine nabavljene radi prodaje i avansi

5. I-1. Na računima grupe 10 vode se zalihe materijala rezervnih delova, alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja u upotrebu. Ove zalihe se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 2 – zalihe.

Nabavnu vrednost čine neto fakturane vrednosti i zavisni troškovi nabavke. Struktura zaliha materijala 31.12.2012. sastoji se iz sledećih stavki:

u hiljadama dinara

	2012	2011
osnovne sirovine	6.570	5.182
pomoćni materijal	1.138	1.282
gorivo i mazivo	600	188
rezervni delovi	3.391	3.609
alat i inventar koji se u celini otpisuje -- HTZ oprema	23	19
ambalaža na zalihi	1.256	322
Ukupno	12.978	10.602

5.I – 2. – 3 – Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazani se u finansijskom knjigovodstvu na računima:

110 – Nedovršena proizvodnja u iznosu Din. 45.633

120 – Gotovi proizvodi u iznosu od Din. 117.052

Prema stavu 9 MRS 2, zalihe nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi utvrđuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ukoliko je ona niža. Na kraju perioda utvrđeni su ukupni stvarni troškovi preuzimanjem iz finansijskog knjigovodstva na računima grupa 50 do 55. Njihovim poređenjem sa planskom vrednošću utvrđeno je odstupanje u troškovima proizvodnje (račun 959) i odstupanje u troškovima gotovih proizvoda (račun 969).

Zalihe nedovršene proizvodnje u odnosu na predhodnu godinu su povećane za 20.500 hiljada, zalihe gotovih proizvoda povećane su za 2.814 hiljada tako da je promena vrednosti zaliha u Bilansu stanja uticala na povećanje vrednosti zaliha učinaka u Bilansu uspeha za 23.314 hiljada dinara.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(2.do 10)
	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci – ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič. poslova	Druge potraž.	Kratkoroč. finansijski plasmani	Gotovin. ekvival.	Gotovina	Ukupno	
Bruto stanje na početku godine			30.969	1.898		60			13.184	46.111	
Bruto stanje na kraju godine			20.013	-26		80			4.545	24.612	
Ispravka vrednosti na početku godine											
Ispravka vrednosti na kraju godine											
NETO STANJE			20.013	-26		80			4.545	24.612	
31.12.2012.godine			30.969	1.898		60			13.184	46.111	
31.12.2011.godine											

NAPOMENA br.6:

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012.godine iznose 20.013 hiljada; potraživanja od fonda socijalnog osiguranja iznosi 79 hiljada; stanje na tekućem računu iznosi 4.545 hiljada.

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji

	iznos	%
– potraživanja koja nisu dospela	13.864.-	69.
– potraživanja čiji je rok protekao do 30 dana	5.639.-	28.
– potraživanja čiji je rok protekao od 30 do 3 meseca	485.-	2.
– potraživanja preko 3 meseca	25.-	1.
Ukupno:	20.013.-	100.

U saldu kupaca u zemlji sadržana su i potraživanja za koja Društvo istovremeno ima i obavezu u ukupnom iznosu od 830.000 hiljada. Pojedinačna potraživanja za koja Društvo istovremeno ima obavezu su:

- „Tenibak“-Kosjerić	=	451.-
- „Bona trade“-G. Milanovac	=	211.-
- „Energotehnika“-J. Bačka	=	81.-
- „Metalmont“-Užice	=	70.-
- „Elektro Srbija“	=	17.-
Ukupno:	=	830.-

Potraživanja od kupca sa većim saldom:

- „Marinex“-Beograd	=	4.867.-
- „Elektroelement“-N. Sad	=	4.608.-
- „Energoteh“-J. Bačka	=	3.684.-
- „Tenibak“-Kosjerić	=	1.007.-
- „Gramper“-Beograd	=	846.-
- „Montproejt“-Beograd	=	645.-
- „Kapedunum“-Užice	=	440.-
- „Zarić“- Bajina Bašta	=	316.-
- „Radijator inženjering“-Kraljevo	=	321.-
- „Interfast“-Beograd	=	284.-
- Ostali	=	2.815.-
Ukupno:	=	20.013.-

Usaglašenost potraživanja od kupaca u zemlji:

Boj kupaca:	Vrednost u hiljadama dinara	U procentima:
1. Kupci sa saldom	20.013	100%
2. Usaglašeno 100%	19.953	99,7%
3. Nije usaglašeno	60	0,3%

Od neusaglašenih 6 kupaca vrednosti 59.952,04 dinara u 2013. godini. Nplaćeno je u vrednosti 58.200,55 dinara, a nije naplaćena vrednost od 1.751,49 dinara.

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Potraživanje za više plaćen PDV		977
2. Porez na dodatu vrednost –predhod. porez koji se priznaje u narednoj godini	219	283
3. Aktivna vremenska razgraničenja		
- Razgraničene kursne razlike – neto efekti	698	954
- Razgraničenja po osnovu efekata valutne klauzule		
UKUPNO (Preduzeće "ELKOK" A.D.)	917	2.214

NAPOMENA br.7:

Nerealizovane kursne razlike i efekti valutne klauzule za 2012. godinu, nisu razgraničavane već su knjižene na finansijske rashode. Privredni subjekti koji su po godišnjim računima za 2008. i 2009. godinu vršili razgraničenja nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutne klauzule imaju obavezu da srazmerni deo po osnovu dospelih obaveza u 2012. godini prenesu na račune rashoda 563 i 564 što je i urađeno. Po tom osnovu na rashode je knjiženo: 256.- tako da je u saldu na razgraničenjima ostalo 698.- nerealizovanih razgraničenih kursnih razlika.

7. I ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Početno stanje 01. Januara	1.029	1.021
2. Povećanje/smanjenje u toku godine	152	8
UKUPNO (Preduzeće "ELKOK" A.D.2)	1.181	1.029

Na dan 31.12.2012.godine odložena poreska sredstva iskazana su u iznosu 1.181. hiljada a odnose se:

- po osnovu gubitka ranijih godina 320 hiljada
- po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita 380 hiljada
- po osnovu razlike poreske i računov. amor. 481 hiljada

8. KAPITAL

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Osnovni kapital	71.285	71.285
2. Neraspoređena dobit ranijih godina	33.212	31.981
3. Dobit tekuće godine	313	1.231
4. Gubitak ranijih godina	50.120	50.120
5. Gubitak tekuće godine		
Ukupno kapital	54.690	54.377

NAPOMENA br.8:

Kapital

Na dan 31.12.2012. struktura kapitala je sledeća:

300000	–	Akcijski kapital	–	većinski vlasnik	51.149.-
300100	–	Akcijski kapital	–	ostali akcionari	20.136.-
				Osnovni kapital	71.285.-
340000	–	Neraspoređena dobit ranijih godina			33.212.-
341000	–	Dobitak tekuće godine			313.-
350000	–	Gubitak ranijih godina			50.120.-
				Ukupno kapital	54.690.-

9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	Kamatna stopa	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Dugoročni krediti u zemlji:				
- Fond za stan solidarnosti	RSD	1 %	1.035	1.035
- Dugoročni kredit Čačanska banka	RSD	4%+3m Eurlibor	3.082	4.777
Dugoroč. kredit Raiffeisen banka 257.142,84		4,85+6m Eurlibor	29.242	
Vojvodžanska banka – Pariski klub	RSD	5,9%	4.676	4.532
Dugoročni kredit-Komercijalna banka	RSD	3,5%	15.163	
Ukupno dugoročni krediti			53.198	10.344

NAPOMENA br.9:

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2012.godine iznose Din. 53.198 hiljada a odnose se na dugoročne kredite i to:

1. Dugoročni kredit kod fonda za solidarnu stambenu izgradnju odobren na rok od 20 godina a na dan 31.12.2011.iznosi Din.1.035 hiljada.
2. Dugoročni kredit od Vojvodžanske banke – N.Sad iz sredstava Pariskog kluba po ugovoru od 19.03.2004. u iznosu od 48.260,02 EUR-a. Kredit odobren na 22 godine grejs periodom 6 godina nakon kojeg se vrši otplata u roku od 16 godina. Kamata 5,9% godišnje. Na dan 31.12.2011. stanje ovih kredita iznosi Din. 4.676 hiljada (41.122,49 EUR-a).

Deo kredita koji dospevado 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din. 249 hiljada.- (2.187,41 Eur-a)

3. Dug kredit Čačanska banka, ugovor 201013055 od 06.08.2010. godine u iznosu u 85.597 Eur-a. Kredit odobren na 60 meseci sa subvencionisanom kamatom 4% + 3 m Euribor. Na dan 31.12.2012.godine stanje duga iznosi Din. 3.082 hiljada (27.105,58 EUR-a). Deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan je u okviru kratkoročnih obaveza i iznosi Din 1.947 hiljada (17.119,44 EUR-a)
4. Dugoročni kredit-Raiffeisen banka 300.000 EUR-apo ugovoru od 17.04.2012.godine sa rokom vraćanja 31.12.2014.godine. Na dan 31.12.2012. godine. Stanje duga iznosi Din. 29.242 (257.142,84 EUR-a). Deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od 1.218hiljada (10.714,29).

- Događaji nakon dana bilansa:

Dana 14.02.2013. kredit refinansiran i u potpunosti otplaćen.

5. Dugoročni kredit – Komercijalna banka po ugovoru od 30.11.2012.-refinansiran u iznosu 346.666,68 EUR-a sa subvencionisanom kamatom 3,5% na godišnjem nivou. Stanje duga na dan 31.12.2012. godine iznosi 15.162 hiljada (133.333,32 EUR-a) + deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din. 24.259 (213.333,36 EUR-a). Početak otplate kredita 30.05.2013.godine. Rok otplate 30.05.2014.godine.

9.1. Duroročna rezervisanja na dan 31.12.2012.godine iznose 1.615 (2011-1590) i odnose se na rezervisanja za otpremnine zaposlenih u skladu sa MPS19.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	Kamatna stopa	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Kratkoročne obaveze-pozajmice				
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:				
- Čačanska banka (17.119,44 EUR)	EUR	4+3m	1.947	1.791
- Vojođanska banka (2.187,41 EUR)	EUR	5,9	249	217
- RI Eastern European Finance (39.999,96 E)	EUR	4,65+1m	/	1.395
- Raiffeisen banka (10.714,29 EUR)			1218	
- Komercijalna banka (213.333,36)			24.259	
Svega dospelo do 1 godine:			27.673	3.402
Pozajnica fabrike Cementa	RSD		7	7
Pozajmica većinskog vlasnika	RSD		128	1.253
Svega pozajmice:			135	1.260
Kratkoročni krediti:				
- Komercijalna banka (30.000.000 RSD)	RSD	12,25%		13.333
- Raiffeisen banka (30.000.000 RSD)	RSD	12,25%		25.000
SVEGA kratkoročni krediti:				38.333
Ukupno kratkoročne finan. obaveze			27.808	42.996

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	85	70
2. Dobavljači – matična i zavisna preduzeća		
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
4. Dobavljači u zemlji	122.592	150.770
5. Dobavljači u inostranstvu	-277	1.085
6. Ostale obaveze iz poslovanja		
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)	122.400	151.925

NAPOMENA br11:

Obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2012. iznose Din. 122.592 hiljada. U pomenutom iznosu sadržane su obaveze prema dobavljačima od kojih Društvo istovremeno ima i potraživanje u iznosu od Din.830 hiljada i to:

- „Tenibak“-Kosjerić	=	451.-
- „Bona trade“-G. Milanovac	=	211.-
- „Energotehnika“-J. Bačka	=	81.-
- „Metalmont“-Užice	=	70.-
- „Elektro Srbija“-Kraljevo	=	17.-
Ukupno:	=	830.-

11. 1 Dobavljači sa većim saldom:

- „North American“-Beograd	=	119.485.-
- „Elektro Srbija“-Kraljevo	=	1.298.-
- Tenibak“-Kosjerić	=	451.-
- „Gradska toplana“- Kosjerić	=	229.-
- „HIP“ – Sevojno	=	226.-
- „Bona trade“-G. Milanovac	=	211.-
- „FAM“-Kruševac	=	87.-
- „Elan“-Kosjerić	=	86.-
- „Energotehnika“-J. Bačka	=	81.-
- Ostali	=	438.-
Ukupno:	=	122.592.-

Starosna struktura obaveza prema dobavljaču:

	Iznos	%
- obaveze koje nisu dospele	115.068.-	93,86
- obaveze čiji je rok do 30 dana	7.174.-	5,85
- obaveze čiji je rok od 30 dana do 3 mes.	332.-	0,28
- obaveze čiji je rok od 3 mes. do 6 mes.	18.-	0,01
	<u>122.592.-</u>	<u>100,00</u>

- usaglašenost obaveza prema dobavljačima
- od ukupnog salda 122.592 (39 dobavljača)
- usaglašeno saldo 121.803 (17 dobavljača) 99,35%
- nije usaglašeno saldo 789 (22 dobavljača 0,65%)

12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	/	
2. Obaveze za PDV koji dospeva u narednoj godini	244	
3. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	29	
UKUPNO (1 + 2)	273	

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.873	4.535
2. Druge obaveze	158	173
I Svega obaveze	5.031	4708
3. Unapred obračunati troškovi		
4. Obračunati prihod budućeg perioda		
5. Naplaćeni porez na dodatu vrednost od rizika		
6. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
7. Odloženi prihodi od primljene donacije		
8. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
II Svega PVR (3 do 8)		
UKUPNO (I + II)	5.031	4.708

NAPOMENA br.13:

Ostale kratkoročne obaveze.

Iskazani iznos od 4.873 hiljada, odnosi se na:

– ukalkulisani lični dohodak za XII mesec 2012.g. isplaćen 06.02.2013.god.

II BILANS USPEHA

Napomena br.14:

14. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.369	1.772
4. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	335	1.582
I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)	2.704	3.354
5. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima		
7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	739.921	724.394
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	32.297	36.299
II Svega prihodi od prodaje proizv. i usluga (5 do 8)	772.218	760.693
Ukupno – Prihodi od prodaje (I+II)	774.922	764.047

14.1. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Početne zalihe učinaka (01.01.) 2012	139.372	105.421
Nedovršena proizvodnja	25.133	27.277
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	114.239	78.144
Krajnje zalihe učinaka (31.12.) 2012	162.686	139.372
Nedovršena proizvodnja	45.633	25.133
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	117.053	114.239
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	23.314	33.951
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA		

14.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Prihodi od zakupnina	141	443
Ostali poslovni prihodi-prihod od otpada	10.678	14.507
Prihodi od prodaje materijala	318	136
Prihod od subv. lokal. samouprave	78	56
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	11.215	15.142

15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Troškovi materijala za izradu	678.201	686.515
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	13.159	17.189
3. Troškovi goriva i energije	17.560	15.482
Svega troškovi i materijala (1 do 3)	708.920	719.186

NAPOMENA br.15:

NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	1.883	2.437
Nabavna vrednost prodate robe na malo ili drugi način klasifikacije ovih rashoda		
UKUPNO	1.883	2.437

TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	48.299	46.396
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.791	8.495
Troškovi naknada po ugovorima o priv. pov.	1.407	946
Troškovi otpremnina kod otpuštanja sa posla	688	
Troškovi dnevnica i putni troškovi	84	101
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	82	154
Troškovi prevoza zaposlenih	777	565
Ostali lični rashodi i naknade- pomoć u slučaju smrti	140	140
UKUPNO	60.268	56.797

Prosečna zarada za prosečan broj zaposlenih (103) = neto: 28.293,30; bruto: 39.075,05

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Troškovi amortizacije	5.399	6.866
Troškovi rezervisanja – (otpremnina)	235	444
UKUPNO	5.634	7.310

16. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Troškovi PTT usluga	511	586
Troškovi transportnih usluga	721	719
Troškovi usluga održavanja	2.331	2.297
Troškovi zakupnina	8.337	8.998
Troškovi kontrole kvaliteta	928	1.080
Troškovi grejanja	944	1.103
Troškovi komunal. usluga (voda i sm.)	1.055	600
Ostali troškovi proizvodnih usluga	350	549
Svega troškovi proizvodnih usluga	15.177	15.932
Troškovi neproizvodnih usluga (revizija i intelekt. usluga)	673	576
Troškovi reprezentacije	205	235
Troškovi premija osiguranja	1.446	1.475
Troškovi platnog prometa i bankar. usluga i izd. gar.	772	971
Troškovi nak. za koriš.građ. zemljišta	1.096	1.096
Troškovi poreza i taksi – registr. vozila, sud. takse	1.615	1.818
Troškovi doprinosa	246	235
Ostali nematerijalni troškovi	355	157
Svega nematerijalni troškovi	6.408	6.563
UKUPNO	21.585	22.495

17. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Prihodi od kamata	16	84
2. Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	1.759	720
3. Prih. po osn. val. klauz.	/	10
Svega finansijski prihodi (1 do 3)	1.775	814

NAPOMENA:

18. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rashodi kamata-po kupoprodaji odn.	99	65
2. Rashodi kamata – po kreditima	4.863	6.463
3. Negativne kursne razlike	5.676	855
4. Ostali finansijski rashodi-efek. val. klauz.	/	126
Svega finansijski rashodi (1 do 4)	10.638	7.509

NAPOMENA br.19:

19. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Dobici od prodaje učešća i dugor.hartija od		
3. Dobici od prodaje materijala		
4. Viškovi		675
5. Naplaćena otpisana potraživanja		
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od Rizika napl. štete po osnovu osig.	770	762
7. Prihodi od smanjenja obaveza		795
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	436	4
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Svega ostali prihodi (1 do 10)	1.206	2.236

NAPOMENA br.19:

20. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi	14	35
5. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	3.830	
7. Ostali nepomenuti rashodi – izgubljeni sporovi		1
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja zalihe materijala		
Svega ostali rashodi (1 do 8)	3.844	36

NAPOMENA br. 21.

Porez na dobit

Prema važećim propisima za 2012.godinu porez na dobit se obračunava u visini od 10% od iznosa oporezive osnovice utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene rashode, na način predviđen poreskim propisima i može biti umanjena za određene poreske olakšice. Društvo nije u Bilansu uspeha za 2012.godinu iskazalo Porez na dobit, iz razloga što ima iskazan gubitak po poreskom bilansu iz ranijih godina u visini oporezive dobiti.

Direktan otpis potraživanja u iznosu 3.830 izvršen kod:

1. „ELKOND“-Beočin po računima iz 2009.godine u iznosu 2.708 hiljada za koje je pokrenut stečajni postupak.
2. „ELNOS ELEKTRO“ – Novi Sad po računima iz 2010. godine u iznosu 1.090 hiljada usaglašeno stanje 31.10.2010. godine. Za navedeno potraživanje nije pokrenut sudski postupak.

NAPOMENA br. 22.

Vanposlovna aktiva i pasiva

U vanposlovnoj aktivi i pasivi iskazan je iznos od 351.609 hiljada, a odnosi se na evidenciju opreme prema ugovorima o zakupu kao i data jemstva po kreditu „NORTH AMERICAN“.

	31.12.2012	31.12.2011
Zakup opreme	60.736	60.736
Dato jemstvo za obav. dr. lica	290.873	334.314

NAPOMENA br. 23.

Založno pravo

Kao sredstvo obezbeđenja obaveza po osnovu odobrenih kredita društvo je izdalo založno pravo-hipoteku na objektu: proizvodna hala silikonskih provodnika izgrađena na katasterskoj parceli broj 892 KO Varoš Kosjerić, po procenjenoj vrednosti od 797.675 Eur-a.

NAPOMENA br. 24.

Zvanični srednji kurs stranih valuta korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivrednost deviznih pozicija bilansa stanja su:

Valute	31.12.2012	31.12.2011
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662

NAPOMENA br. 25.

Sudski sporovi

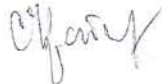
Društvo je tužena stran po tužbi Tupajić Milene, Tupajić Milkice i Tupajić Radave radi naknade za pretrpljenu štetu u iznosu od 1.758 hiljada. Osnovni sud Požega 01.02.2011.godine doneo je presudu kojom je usvojen tužbeni zahtev tužioca. Društvo je podnelo žalbu Apelacionom sudu Kragujevac. Konačni ishod se za sada nemože utvrditi niti je izvršeno rezervisanje za bilo kakve obaveze po ovom osnovu.

NAPOMENA br. 26.

Finansijski izveštaji odobreni su dana 26.02.2013.godine od strane Nadzornog odbora Privrednog društva.

U Kosjeriću, 27.02.2013.god

Napomene sastavila: Svetlana Krstić



Lice odgovorno za sastavljanje bilansa: Vladimir Lojanica

Direktor
Vladimir Lojanica





PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA
ELKOK A.D.
KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ open.telekom.rs; www. elkok. co.rs

Registar privrednih subjekata BD. 213106/2006; Matični broj 07606281; PIB 101090578; Osnovni kapital (upisani i uplaćeni) 1.154.328,42 EUR
ŽIRO RAČUN Br.: 265-341031000074-14 Raiffeisenbank; 205-99739-19 Komercijalna banka; 170-0030004386000-11 Unicredit banka.

Euro Audit doo
Bul.Despota Stefana 12
11000 Beograd

Predmet: Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja

Ovo Pismo o prezentaciji vam dostavljamo u vezi vaše revizije finansijskih izveštaja "ELKOK" ad, Kosjerić (u daljem tekstu: "Društvo") za godinu završenu 31. decembra 2012. godine (u daljem tekstu: "kraj perioda"). Mi potvrđujemo naše razumevanje da je dobijanje ovog pisma o prezentaciji od nas, u pogledu informacija sadržanih u ovom pismu, značajna procedura koja vama omogućuje formiranje mišljenja o tome da li finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 46/2006 i 111/2009).

Razumemo da je svrha vaše revizije naših finansijskih izveštaja da izrazite mišljenje o njima, kao i da se vaša revizija obavlja u skladu sa Međunarodnim standardima revizije koji uključuju ispitivanje računovodstvenog sistema, sistema internih kontrola i odgovarajućih podataka do nivoa koji smatrate da je neophodan u datim okolnostima, kao i da nije osmišljena da identifikuje – niti se neophodno očekuje da otkrije – kriminalne radnje, nedostatke, greške i druge nepravilnosti, ako postoje.

Shodno tome, mi izjavljujemo da je, prema našem najboljem znanju i uverenju, istinito sledeće:

I. Finansijski izveštaji i finansijske evidencije

1. Kao članovi rukovodstva Društva, mi potvrđujemo našu odgovornost za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja. Mi verujemo da gore navedeni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju, rezultate poslovanja i tokove gotovine Društva u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, uključujući izostavljanja. Mi smo odobrili ove finansijske izveštaje.
2. Značajne računovodstvene politike koje smo usvojili za sastavljanje finansijskih izveštaja, na odgovarajući način su opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaki elemenat finansijskih izveštaja je propisno klasifikovan, opisan i obelodanjen u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
4. Kao članovi rukovodstva mi verujemo da Društvo ima adekvatan sistem internih kontrola da omogući sastavljanje tačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

5. Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovama konzistentnim sa onim iz prethodne godine.
6. Mi potvrđujemo našu odgovornost i preuzimamo na sebe sve korekcije koje su unesene u finansijske izveštaje. Potvrđujemo da je odgovarajuće osoblje Društva izvršilo pregled i verifikovalo osnovne detalje, pretpostavke i metodologiju koja se odnosi na sve obračune i informacije dostavljene od vas u toku revizije, a koje se odnose na korekcije koje smo sprovedi da bi obezbedili da sve važne činjenice budu razmotrene. Takođe, potvrđujemo našu odgovornost za tačnost i pravilan tretman odnosnih korekcija, uključujući njihov tretman za svrhe poreskog izveštavanja.

II. Kriminalne radnje i greške

1. Potvrđujemo da smo odgovorni za osmišljavanje i primenu sistema internih kontrola za sprečavanje i otkrivanje kriminalnih radnji i grešaka.
2. Obelodanili smo vam rezultate naše procene rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izveštajima, nastalog kao rezultat kriminalne radnje.
3. Mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju je uključeno rukovodstvo ili drugi zaposleni koji imaju značajnu ulogu u internim kontrolama nad finansijskim izveštavanjem Društva. Nadalje, mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju su uključeni drugi zaposleni, u kom slučaju bi kriminalna radnja imala materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje. Nemamo saznanja o bilo kakvim tvrdnjama o finansijskim nepravilnostima, uključujući kriminalne radnje ili sumnje u kriminalne radnje (bez obzira na izvor ili formu) koje bi mogle imati za rezultat pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima ili mogu na drugi način nepovoljno uticati na finansijsko izveštavanje Društva.
4. Nema nekorigovanih revizijskih razlika identifikovanih u tekućoj godini koje se odnose na najkasniji prikazani period.

III. Pridržavanje zakonskih propisa i regulative

1. Mi smo vam obelodanili stvarno poznate ili moguće nepravilnosti u vezi sa primenom zakonskih propisa i regulative čije je efekte trebalo razmotriti prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja, uključujući i kao osnovu za evidentiranje potencijalnog gubitka.
2. Nije bilo nepridržavanja zahteva regulatornih organa koja bi mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
3. Nije bilo komunikacija od strane regulatornih organa ili predstavnika državne uprave u pogledu istraga ili davanja iskaza o ne pridržavanju zakona ili regulative ili nedostataka u izveštajnoj praksi ili po drugim pitanjima koja mogu imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

IV. Potpunost informacija

1. Obezbedili smo vam:
 - 1.1. pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za sastavljanje finansijskih izveštaja,
 - 1.2. dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe vaše revizije, i

- 1.3. neograničeni pristup rukovodstvu i/ili drugim licima zaposlenim u Društvu za koje ste utvrdili da treba da vam pruže potrebne revizorske dokaze.
2. Stavili smo vam na raspolaganje sve zapisnike sa sednica upravnog odbora, odbora direktora, nadzornog odbora (ili kratke preglede sa najskorijih sednica za koje zapisnici još nisu bili pripremljeni) održanih u periodu od 1. januara 2012. godine do najskorije sednice.
3. Nema materijalno značajnih transakcija koje nisu bile propisno evidentirane u računovodstvenim evidencijama iz kojih se sastavljaju finansijski izveštaji.
4. Potvrđujemo potpunost informacija koje smo vam obezbedili u pogledu identifikacije povezanih lica. Obelodanili smo vam sva poznata povezana lica i transakcije sa povezanim licima, uključujući prodaje, nabavke, kredite, prenose sredstava, obaveze i usluge, lizing aranžmane, garancije, nemonetarne transakcije i transakcije bez naknade za period koji je završen 31. decembra 2012. godine, kao i dugovna odnosno potražna salda od takvih lica na kraju perioda. Ove transakcije su vrednovane i obelodanjene u finansijskim izveštajima.

V. Priznavanje, odmeravanje i obelodanjvanje

1. Nemamo planove niti namere koje mogu materijalno značajno uticati na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza koje se odražavaju na finansijske izveštaje.
2. Mi smo vam obelodanili da Društvo primenjuje sve aspekte ugovorenih obaveza koje bi, u slučaju neprimenjivanja, mogle materijalno značajno uticati na finansijske izveštaje, uključujući sve odredbe o neprimenjivanju uslova i svih drugih zahteva u vezi sa neizmirenim obavezama po kreditima.
3. Sredstva su propisno vrednovana u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i sva neophodna obezvređenja su izvršena tako da njihovu vrednost smanje na odgovarajući nadoknativ iznos. Ovo se odnosi na sredstva kao što su nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna ulaganja, ulaganja u hartije od vrednosti, potraživanja po kreditima, potraživanja od kupaca i zalihe.
4. Značajne pretpostavke na kojima se zasnivaju naše računovodstvene procene, uključujući i one vezane za vrednovanje po fer vrednosti, su razumne u datim okolnostima.

VI. Vlasništvo nad sredstvima

1. Osim za sredstva koja su kapitalisana kao finansijski lizing, Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima koja se prikazuju u bilansu stanja, i nema založnih prava ili drugih tereta nad sredstvima Društva, niti je bilo koje sredstvo založeno kao jemstvo, osim onih obelodanjenih u Napomenama uz finansijske izveštaje. Sva sredstva nad kojim Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu prikazana su u bilansu stanja.
2. Svi sporazumi i opcije o ponovnoj kupovini prethodno prodatih sredstava propisno su evidentirani i adekvatno obelodanjene u finansijskim izveštajima.
3. Mi nemamo planova o napuštanju proizvodnih linija niti drugih planova ni namera koje mogu rezultirati u suvišnim ili zastarelim zalihama, nemamo zaliha koje su prikazane u iznosu većem od njihove neto prodajne vrednosti.
4. Nemamo ni formalnih ni neformalnih aranžmana o kompenzaciji između naših računa gotovine i plasmana. Osim onoga što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, nemamo drugih aranžmana o kreditnim linijama.

5. Potraživanja predstavljaju valjana potraživanja od dužnika i ne uključuju iznose roba isporučenih i usluga izvršenih neposredno nakon kraja obračunskog perioda. Izvršena su adekvatna rezervisanja i/ili obezvređenja za iznose nenaplativih potraživanja, kao i za diskonte i povraćaje, koje se mogu pojaviti prilikom naplate potraživanja koja su bila u stanju na kraju perioda.

VII. Obaveze i potencijalne obaveze

1. Sve stvarne i potencijalne obaveze, uključujući i one koje se odnose na pisane ili usmene garancije, obelodanjene su vam i na odgovarajući način prikazane u finansijskim izveštajima, ako su bile materijalno značajne.
2. Mi smo vas informisali o svim neizmirenim i mogućim potraživanjima u sporu, bez obzira da li su raspravljana sa pravnom službom ili ne, a gde je to bilo potrebno, njihov efekat je uključen u finansijske izveštaje.
3. Mi smo, zavisno od potrebe, evidentirali ili obelodanili, sve stvarne i potencijalne obaveze, a u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanili smo sve materijalno značajne garancije date trećim licima

VIII. Kapital

1. Propisno smo evidentirali ili obelodanili u finansijskim izveštajima osnovni kapital.

IX. Obaveze preuzete za kupovinu i prodaju i uslovi prodaje

1. Gubici koji su proizašli iz preuzetih obaveza po osnovu kupovine i prodaje, propisno su evidentirani i adekvatno obelodanjeni u finansijskim izveštajima.
2. Na kraju perioda Društvo nije imalo neuobičajenih preuzetih ili ugovorenih obaveza, bilo koje vrste, koje ne spadaju u redovni ciklus poslovanja i koje bi mogle imati nepovoljan efekat na Društvo (*kao na primer: ugovori ili sporazumi o kupovini iznad tržišne cene; ponovna kupovina ili drugi sporazumi koji ne spadaju u uobičajeni ciklus poslovanja; materijalno značajne preuzete obaveze za kupovinu nekretnina, postrojenja i opreme; preuzete značajne devizne obaveze; salda otvorenih akreditiva; preuzete obaveze za kupovinu zaliha iznad normalnih potreba ili po cenama višim od preovlađujućih tržišnih cena; gubici od ispunjenja, ili nemogućnosti ispunjenja, preuzetih obaveza po osnovu prodaje, itd.*) koje vam nisu bile obelodanjene.
3. Obelodanili smo vam sve uslove prodaje, uključujući sva prava na povraćaj ili korekciju cena, i sva rezervisanja po osnovu prodaje u garantnom roku.
4. Stavili smo vam na raspolaganje sve sporazume u pogledu prodaje distributerima i maloprodaji. Ovi sporazumi predstavljaju sve aranžmane i nisu dopunjeni drugim pisanim ili usmenim sporazumima.

X. Nastavak poslovanja

1. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Društvo u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja.
2. U napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjena su sva pitanja koja su nam poznata i koja mogu biti relevantna za sposobnost Društva da posluje kontinuirano, uključujući značajne okolnosti i događaje i planove rukovodstva.

XI. Naknadni događaji

1. Osim kao što je opisano u Napomenama uz finansijske izveštaje, nije bilo događaja nakon kraja perioda koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz finansijske izveštaje.

XII. Porez na dobitak i porezi koji ne zavise od rezultata

1. Izvršeno je adekvatno rezervisanje za sve tekuće (*I odložene*) poreze na dobitak Društva, uključujući iznose koji se odnose na prethodne godine.
2. Potvrđujemo našu odgovornost za primenu svih relevantnih zahteva iz poreske regulative (uključujući porez na dobit, PDV, carine, porezi na imovinu, poreze po odbitku, takse i dr.). Nadalje, potvrđujemo da smo se uverili da Društvo primenjuje ovu regulative i da nema materijalno značajnih neevidentiranih potencijalnih obaveza koje se odnose na poreze osim onih koje su obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.
3. Potvrđujemo naše razumevanje da su poreske prijave Društva predmet inspeksijske kontrole poreskih organa, i da nakon usvajanja poreske regulative koja se odnosi na različite vrste transakcija, mogu biti tumačene na brojne načine, a iznosi prikazani u finansijskim izveštajima mogu se kasnije menjati kao rezultat konačnih odluka poreskih organa.
4. Cene koje je Društvo primenjivalo u transakcijama kupovine, prodaje, drugih troškova i prihoda sa povezanim licima ekonomski su potvrđene. U slučaju kontrola poreskih organa, mi smo u stanju da potvrdimo takve cene u skladu sa regulativom o transfernim cenama i da poreskom organu obezbedimo relevantne informacije.

XIII. Obaveze za zaštitu životne sredine (Ekološke obaveze)

1. Mi smo vam obelodanili sve obaveze ili potencijalne obaveze koje proizilaze iz pitanja zaštite životne sredine. Ove obaveze ili potencijalne obaveze su odgovarajuće priznate, odmerene i obelodanjene u finansijskim izveštajima. Obaveze za zaštitu životne sredine uključene u bilans (bilanse) stanja predstavljaju našu najbolju procenu potencijalnih gubitaka na osnovu primenjene pretpostavke za koju verujemo da predstavlja očekivani ishod neizvesnosti. U pogledu procene sredstava, mi smo razmatrali efekte ekoloških pitanja i knjigovodstvene vrednosti relevantnih sredstava koja su priznata, odmerena i obelodanjena u finansijskim izveštajima. Svaka preuzeta obaveza koja se odnosi na ekološka pitanja i knjigovodstvenu vrednost sredstava je priznata, odmerena i odgovarajuće obelodanjena u finansijskim izveštajima.

U Kosjeriću, 13.04.2013.




DIREKTOR



SKUPŠTINI AKCIONARA
"ELKOK" A.D. Kosjerić

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "ELKOK" a.d. Kosjerić (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA
ELKOK A.D.
KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ open.telekom.rs; www. elkok. co.rs

Registar privrednih subjekata BD. 213108/2006; Matični broj 07606281; PIB 101090578; Osnovni kapital (upisani i uplaćeni) 1.154.328,42 EUR
ŽIRO RAČUN Br.: 265-3410310000074-14 Raiffeisenbank; 205-99739-19 Komercijalna banka; 170-0030004386000-11 Unicredit banka.

Kosjerić 30.04.2013.god.

Naš znak

Vaš znak:

NAPOMENA

Godišnji finansijski izveštaj nije usvojen od strane Skupštine akcionara do dana objavljivanja, a Odluka o raspodeli dobiti nije doneta i ista će biti doneta u momentu usvajanja godišnjeg izveštaja na redovnoj Skupštini.

Za "ELKOK" A.D.-Kosjerić
Vladimir Lojanica

5. ZALIHE, NEKRETNINE NABAVLJENE RADI PRODAJE I AVANSI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal	12.978	10.602
2. Nedovršena proizvodnja	45.633	25.133
3. Gotovi proizvodi	117.053	114.239
4. Roba	214	791
5. Ispravka vrednosti zaliha		
I Svega zalihe (1+2+3+4-5)	175.878	150.765
1. Zemljište nabavljeno radi prodaje		
2. Građevinski objekti pribavljeni radi prodaje		
3. Ostale nekretnine pribavljene radi prodaje		
4. Ispravka vrednosti nekretn.pribavljenih radi prodaje		
II Svega nekretnine nabavljene radi prodaje (1+2+3-4)		
1. Bruto dati avansi	223	347
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
III Svega dati avansi (1-2)	223	347
UKUPNO (I + II + III)	176.101	151.112

NAPOMENA br.5:

Zalihe, nekretnine nabavljene radi prodaje i avansi

5. I-1. Na računima grupe 10 vode se zalihe materijala rezervnih delova, alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja u upotrebu. Ove zalihe se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 2 – zalihe.

Nabavnu vrednost čine neto fakturane vrednosti i zavisni troškovi nabavke. Struktura zaliha materijala 31.12.2012. sastoji se iz sledećih stavki:

u hiljadama dinara

	2012	2011
osnovne sirovine	6.570	5.182
pomoćni materijal	1.138	1.282
gorivo i mazivo	600	188
rezervni delovi	3.391	3.609
alat i inventar koji se u celini otpisuje – HTZ oprema	23	19
ambalaža na zalihi	1.256	322
Ukupno	12.978	10.602

5.I – 2. – 3 – Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazani se u finansijskom knjigovodstvu na računima:

110 – Nedovršena proizvodnja u iznosu Din. 45.633

120 – Gotovi proizvodi u iznosu od Din. 117.052

Prema stavu 9 MRS 2, zalihe nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi utvrđuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ukoliko je ona niža. Na kraju perioda utvrđeni su ukupni stvarni troškovi preuzimanjem iz finansijskog knjigovodstva na računima grupa 50 do 55. Njihovim poređenjem sa planskom vrednošću utvrđeno je odstupanje u troškovima proizvodnje (račun 959) i odstupanje u troškovima gotovih proizvoda (račun 969).

Zalihe nedovršene proizvodnje u odnosu na predhodnu godinu su povećane za 20.500 hiljada, zalihe gotovih proizvoda povećane su za 2.814 hiljada tako da je promena vrednosti zaliha u Bilansu stanja uticala na povećanje vrednosti zaliha učinaka u Bilansu uspeha za 23.314 hiljada dinara.

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Potraživanje za više plaćen PDV		977
2. Porez na dodatu vrednost –predhod. porez koji se priznaje u narednoj godini	219	283
3. Aktivna vremenska razgraničenja		
- Razgraničene kursne razlike – neto efekti	698	954
- Razgraničenja po osnovu efekata valutne klauzule		
UKUPNO (Preduzeće "ELKOK" A.D.)	917	2.214

NAPOMENA br.7:

Nerealizovane kursne razlike i efekti valutne klauzule za 2012. godinu, nisu razgraničavane već su knjižene na finansijske rashode. Privredni subjekti koji su po godišnjim računima za 2008. i 2009. godinu vršili razgraničenja nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutne klauzule imaju obavezu da srazmerni deo po osnovu dospelih obaveza u 2012. godini prenesu na račune rashoda 563 i 564 što je i urađeno. Po tom osnovu na rashode je knjiženo: 256.- tako da je u saldu na razgraničenjima ostalo 698.- nerealizovanih razgraničenih kursnih razlika.

7. I ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Početno stanje 01. Januara	1.029	1.021
2. Povećanje/smanjenje u toku godine	152	8
UKUPNO (Preduzeće "ELKOK" A.D.2)	1.181	1.029

Na dan 31.12.2012.godine odložena poreska sredstva iskazana su u iznosu 1.181. hiljada a odnose se:

- po osnovu gubitka ranijih godina 320 hiljada
- po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita 380 hiljada
- po osnovu razlike poreske i računov. amor. 481 hiljada

8. KAPITAL

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Osnovni kapital	71.285	71.285
2. Neraspoređena dobit ranijih godina	33.212	31.981
3. Dobit tekuće godine	313	1.231
4. Gubitak ranijih godine	50.120	50.120
5. Gubitak tekuće godine		
Ukupno kapital	54.690	54.377

NAPOMENA br.8:

Kapital

Na dan 31.12.2012. struktura kapitala je sledeća:

300000	–	Akcijski kapital	–	većinski vlasnik	51.149.-
300100	–	Akcijski kapital	–	ostali akcionari	<u>20.136.-</u>
				Osnovni kapital	71.285.-
340000	–	Neraspoređena dobit ranijih godina			33.212.-
341000	–	Dobitak tekuće godine			313.-
350000	–	Gubitak ranijih godina			<u>50.120.-</u>
				Ukupno kapital	54.690.-

9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	Kamatna stopa	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Dugoročni krediti u zemlji:				
- Fond za stan solidarnosti	RSD	1 %	1.035	1.035
- Dugoročni kredit Čačanska banka	RSD	4%+3m Eurlibor	3.082	4.777
Dugoroč. kredit Raiffeisen banka 257.142,84		4,85+6m Eurlibor	29.242	
Vojvodžanska banka – Pariski klub	RSD	5,9%	4.676	4.532
Dugoročni kredit-Komercijalna banka	RSD	3,5%	15.163	
Ukupno dugoročni krediti			53.198	10.344

NAPOMENA br.9:

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2012.godine iznose Din. 53.198 hiljada a odnose se na dugoročne kredite i to:

1. Dugoročni kredit kod fonda za solidarnu stambenu izgradnju odobren na rok od 20 godina a na dan 31.12.2011.iznosi Din.1.035 hiljada.
2. Dugoročni kredit od Vojvodžanske banke – N.Sad iz sredstava Pariskog kluba po ugovoru od 19.03.2004. u iznosu od 48.260,02 EUR-a. Kredit odobren na 22 godine grejs periodom 6 godina nakon kojeg se vrši otplata u roku od 16 godina. Kamata 5,9% godišnje. Na dan 31.12.2011. stanje ovih kredita iznosi Din. 4.676 hiljada (41.122,49 EUR-a).

Deo kredita koji dospevado 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din. 249 hiljada.- (2.187,41 Eur-a)

3. Dug kredit Čačanska banka, ugovor 201013055 od 06.08.2010. godine u iznosu u 85.597 Eur-a. Kredit odobren na 60 meseci sa subvencionisanom kamatom 4% + 3 m Euribor. Na dan 31.12.2012.godine stanje duga iznosi Din. 3.082 hiljada (27.105,58 EUR-a). Deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan je u okviru kratkoročnih obaveza i iznosi Din 1.947 hiljada (17.119,44 EUR-a)
4. Dugoročni kredit-Raiffeisen banka 300.000 EUR-apo ugovoru od 17.04.2012.godine sa rokom vraćanja 31.12.2014.godine. Na dan 31.12.2012. godine. Stanje duga iznosi Din. 29.242 (257.142,84 EUR-a). Deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od 1.218hiljada (10.714,29).

- Događaji nakon dana bilansa:

Dana 14.02.2013. kredit refinansiran i u potpunosti otplaćen.

5. Dugoročni kredit – Komercijalna banka po ugovoru od 30.11.2012.-refinansiran u iznosu 346.666,68 EUR-a sa subvencionisanom kamatom 3,5% na godišnjem nivou. Stanje duga na dan 31.12.2012. godine iznosi 15.162 hiljada (133.333,32 EUR-a) + deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din. 24.259 (213.333,36 EUR-a). Početak otplate kredita 30.05.2013.godine. Rok otplate 30.05.2014.godine.

9.1. Duroročna rezervisanja na dan 31.12.2012.godine iznose 1.615 (2011-1590) i odnose se na rezervisanja za otpremnine zaposlenih u skladu sa MPS19.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	Kamatna stopa	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Kratkoročne obaveze-pozajmice				
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:				
- Čačanska banka (17.119,44 EUR)	EUR	4+3m	1.947	1.791
- Vojvođanska banka (2.187,41 EUR)	EUR	5,9	249	217
- RI Eastern European Finance (39.999,96 E)	EUR	4,65+1m	/	1.395
- Raiffeisen banka (10.714,29 EUR)			1218	
- Komercijalna banka (213.333,36)			24.259	
Svega dospelo do 1 godine:			27.673	3.402
Pozajmica fabrike Cementa	RSD		7	7
Pozajmica većinskog vlasnika	RSD		128	1.253
Svega pozajmice:			135	1.260
Kratkoročni kredit:i				
- Komercijalna banka (30.000.000 RSD)	RSD	12,25%		13.333
- Raiffeisen banka (30.000.000 RSD)	RSD	12,25%		25.000
SVEGA kratkoročni krediti:				38.333
Ukupno kratkoročne finan. obaveze			27.808	42.996

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	85	70
2. Dobavljači – matična i zavisna preduzeća		
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
4. Dobavljači u zemlji	122.592	150.770
5. Dobavljači u inostranstvu	-277	1.085
6. Ostale obaveze iz poslovanja		
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)	122.400	151.925

NAPOMENA br11:

Obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2012. iznose Din. 122.592 hiljada. U pomenutom iznosu sadržane su obaveze prema dobavljačima od kojih Društvo istovremeno ima i potraživanje u iznosu od Din.830 hiljada i to:

– „Tenibak“-Kosjerić	=	451.-
– „Bona trade“-G. Milanovac	=	211.-
– „Energotehnika“-J.Bačka	=	81.-
- „Metalmont“-Užice	=	70.-
– „Elektro Srbija“-Kraljevo	=	<u>17.-</u>
Ukupno:	=	830.-

11. 1 Dobavljači sa većim saldonom:

- „North American“-Beograd	=	119.485.-
– „Elektro Srbija“-Kraljevo	=	1.298.-
- Tenibak“-Kosjerić	=	451.-
- „Gradska toplana“- Kosjerić	=	229.-
- „HIP“ – Sevojno	=	226.-
– „Bona trade“-G. Milanovac	=	211.-
– „FAM“-Kruševac	=	87.-
- „Elan“-Kosjerić	=	86.-
– „Energotehnika“-J. Bačka	=	81.-
- Ostali	=	<u>438.-</u>
Ukupno:	=	122.592.-

Starosna struktura obaveza prema dobavljaču:

	Iznos	%
– obaveze koje nisu dospеле	115.068.-	93,86
– obaveze čiji je rok do 30 dana	7.174.-	5,85
– obaveze čiji je rok od 30 dana do 3 mes.	332.-	0,28
– obaveze čiji je rok od 3 mes. do 6 mes.	<u>18.-</u>	<u>0,01</u>
	122.592.-	100,00

- usaglašenost obaveza prema dobavljačima
- od ukupnog salda 122.592 (39 dobavljača)
- usaglašeno saldo 121.803 (17 dobavljača) 99,35%
- nije usaglašeno saldo 789 (22 dobavljača 0,65%)

12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	/	
2. Obaveze za PDV koji dospeva u narednoj godini	244	
3. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	29	
UKUPNO (1 + 2)	273	

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.873	4.535
2. Druge obaveze	158	173
I Svega obaveze	5.031	4708
3. Unapred obračunati troškovi		
4. Obračunati prihod budućeg perioda		
5. Naplaćeni porez na dodatu vrednost od rizika		
6. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
7. Odloženi prihodi od primljene donacije		
8. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
II Svega PVR (3 do 8)		
UKUPNO (I + II)	5.031	4.708

NAPOMENA br.13:

Ostale kratkoročne obaveze.

Iskazani iznos od 4.873 hiljada, odnosi se na:

– ukalkulisani lični dohodak za XII mesec 2012.g. isplaćen 06.02.2013.god.

II BILANS USPEHA

Napomena br.14:

14. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.369	1.772
4. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	335	1.582
I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)	2.704	3.354
5. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim pravnim licima		
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. pravnim licima		
7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	739.921	724.394
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	32.297	36.299
II Svega prihodi od prodaje proizv. i usluga (5 do 8)	772.218	760.693
Ukupno – Prihodi od prodaje (I+II)	774.922	764.047

14.1. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Početne zalihe učinaka (01.01.) 2012	139.372	105.421
Nedovršena proizvodnja	25.133	27.277
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	114.239	78.144
Krajnje zalihe učinaka (31.12.) 2012	162.686	139.372
Nedovršena proizvodnja	45.633	25.133
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	117.053	114.239
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	23.314	33.951
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA		

14.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Prihodi od zakupnina	141	443
Ostali poslovni prihodi-prihod od otpada	10.678	14.507
Prihodi od prodaje materijala	318	136
Prihod od subv. lokal. samouprave	78	56
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	11.215	15.142

15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Troškovi materijala za izradu	678.201	686.515
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	13.159	17.189
3. Troškovi goriva i energije	17.560	15.482
Svega troškovi i materijala (1 do 3)	708.920	719.186

NAPOMENA br.15:

NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	1.883	2.437
Nabavna vrednost prodate robe na malo ili drugi način klasifikacije ovih rashoda		
UKUPNO	1.883	2.437

TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	48.299	46.396
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.791	8.495
Troškovi naknada po ugovorima o priv. pov.	1.407	946
Troškovi otpremnina kod otpuštanja sa posla	688	
Troškovi dnevnica i putni troškovi	84	101
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	82	154
Troškovi prevoza zaposlenih	777	565
Ostali lični rashodi i naknade- pomoć u slučaju smrti	140	140
UKUPNO	60.268	56.797

Prosečna zarada za prosečan broj zaposlenih (103) = neto: 28.293,30; bruto: 39.075,05

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Troškovi amortizacije	5.399	6.866
Troškovi rezervisanja – (otpremnina)	235	444
UKUPNO	5.634	7.310

16. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Troškovi PTT usluga	511	586
Troškovi transportnih usluga	721	719
Troškovi usluga održavanja	2.331	2.297
Troškovi zakupnina	8.337	8.998
Troškovi kontrole kvaliteta	928	1.080
Troškovi grejanja	944	1.103
Troškovi komunal. usluga (voda i sm.)	1.055	600
Ostali troškovi proizvodnih usluga	350	549
Svega troškovi proizvodnih usluga	15.177	15.932
Troškovi neproizvodnih usluga (revizija i intelekt. usluga)	673	576
Troškovi reprezentacije	205	235
Troškovi premija osiguranja	1.446	1.475
Troškovi platnog prometa i bankar. usluga i izd. gar.	772	971
Troškovi nak. za koriš.građ. zemljišta	1.096	1.096
Troškovi poreza i taksi – registr. vozila, sud. takse	1.615	1.818
Troškovi doprinosa	246	235
Ostali nematerijalni troškovi	355	157
Svega nematerijalni troškovi	6.408	6.563
UKUPNO	21.585	22.495

17. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Prihodi od kamata	16	84
2. Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	1.759	720
3. Prih. po osn. val. klauz.	/	10
Svega finansijski prihodi (1 do 3)	1.775	814

NAPOMENA:

18. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rashodi kamata-po kupoprodaji odn.	99	65
2. Rashodi kamata – po kreditima	4.863	6.463
3. Negativne kursne razlike	5.676	855
4. Ostali finansijski rashodi-efek. val. klauz.	/	126
Svega finansijski rashodi (1 do 4)	10.638	7.509

NAPOMENA br.19:**19. OSTALI PRIHODI**

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Dobici od prodaje učešća i dugoroč. hartija od		
3. Dobici od prodaje materijala		
4. Viškovi		675
5. Naplaćena otpisana potraživanja		
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od Rizika napl. štete po osnovu osig.	770	762
7. Prihodi od smanjenja obaveza		795
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	436	4
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Svega ostali prihodi (1 do 10)	1.206	2.236

NAPOMENA br.19:**20. OSTALI RASHODI**

u hiljadama dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi	14	35
5. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	3.830	
7. Ostali nepomenuti rashodi – izgubljeni sporovi		1
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja zalihe materijala		
Svega ostali rashodi (1 do 8)	3.844	36

NAPOMENA br. 21.**Porez na dobit**

Prema važećim propisima za 2012.godinu porez na dobit se obračunava u visini od 10% od iznosa oporezive osnovice utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene rashode, na način predviđen poreskim propisima i može biti umanjena za određene poreske olakšice. Društvo nije u Bilansu uspeha za 2012.godinu iskazalo Porez na dobit, iz razloga što ima iskazan gubitak po poreskom bilansu iz ranijih godina u visini oporezive dobiti.

Direktan otpis potraživanja u iznosu 3.830 izvršen kod:

1. „ELKOND“-Beočin po računima iz 2009.godine u iznosu 2.708 hiljada za koje je pokrenut stečajni postupak.
2. „ELNOS ELEKTRO“ – Novi Sad po računima iz 2010. godine u iznosu 1.090 hiljada usaglašeno stanje 31.10.2010. godine. Za navedeno potraživanje nije pokrenut sudski postupak.

NAPOMENA br. 22.

Vanposlovna aktiva i pasiva

U vanposlovnoj aktivi i pasivi iskazan je iznos od 351.609 hiljada, a odnosi se na evidenciju opreme prema ugovorima o zakupu kao i data jemstva po kreditu „NORTH AMERICAN“ .

	31.12.2012	31.12.2011
Zakup opreme	60.736	60.736
Dato jemstvo za obav. dr. lica	290.873	334.314

NAPOMENA br. 23.

Založno pravo

Kao sredstvo obezbeđenja obaveza po osnovu odobrenih kredita društvo je izdalo založno pravo-hipoteku na objektu: proizvodna hala silikonskih provodnika izgrađena na katasterskoj parceli broj 892 KO Varoš Kosjerić, po procenjenoj vrednosti od 797.675 Eur-a.

NAPOMENA br. 24.

Zvanični srednji kurs stranih valuta korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivrednost deviznih pozicija bilansa stanja su:

Valute	31.12.2012	31.12.2011
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662

NAPOMENA br. 25.

Sudski sporovi

Društvo je tužena stran po tužbi Tupajić Milene, Tupajić Milkice i Tupajić Radave radi naknade za pretrpljenu štetu u iznosu od 1.758 hiljada. Osnovni sud Požega 01.02.2011.godine doneo je presudu kojom je usvojen tužbeni zahtev tužioca. Društvo je podnelo žalbu Apelacionom sudu Kragujevac. Konačni ishod se za sada nemože utvrditi niti je izvršeno rezervisanje za bilo kakve obaveze po ovom osnovu.

NAPOMENA br. 26.

Finansijski izveštaji odobreni su dana 26.02.2013.godine od strane Nadzornog odbora Privrednog društva.

U Kosjeriću, 27.02.2013.god

Napomene sastavila: Svetlana Krstić

Lice odgovorno za sastavljanje bilansa: Vladimir Lojanica

Direktor
Vladimir Lojanica

I BILANS STANJA

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Šume i višegod. zasadi	Građ. objekti	Postroj. i oprema	Invest. nekret.	Osnov. stado	Ostale nekret. postroj. i oprema	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
Nabavna vrednost:									
Stanje na početku godine	18.674		105.542	182.884				1.161	308.261
Povećanja:									
Nove nabavke			54	2.715				-630	2.139
Procena i revalorizacija									
Smanjenja:									
Rashod, prodaja i drugo									
Stanje na kraju godine	18.674		105.596	185.599				531	310.400
Kumulirana ispravka vrednosti:									
Stanje na početku godine			79.082	163.976					243.058
Povećanja:									
Amortizacija			1.821	3.578					5.399
Procena									
Smanjenja:									
Kumulirana ispravka u otuđenju									
Stanje na kraju godine			80.903	167.554					248.457
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2012.godine	18.674		24.693	18.045				531	61.943
31.12.2011.godine	18.674		26.460	18.908				1.161	65.203

NAPOMENA br.3:**Nekretnine i oprema po sadašnjoj vrednosti**

Red.br.	Kategorija stalne imovine	2012	2011
1.	Zemljište	18.674	18.674
2.	Građevinski objekti	24.693	26.460
3.	Postrojenja i oprema	18.045	18.908
4.	Osnovna sredstva u pripremi	531	1.161
UKUPNO:		61.943	65.203

Ukupna nabavka opreme u 2012.godini iznosila je 2.056 hiljada. Veće nabavke su:

1. Metalni procesni doboši 626 hiljada.
2. Štampač „Hitači“ 527 hiljada.
3. Instalacija tečnog naftnog gasa 903 hiljade.

Ukupna nabavka rezervnih delova koji su knjižene kao povećanje vrednosti opreme su:

1. Pokretni i nepokretni nosač 146 hiljada.
 2. Izmenjivač spiralni 28 hiljada.
 3. Rekonstr. pouzavalice 383 hiljade.
 4. Glava za hlađenje puža 39 hiljada.
 5. Tiristorski regulator 63 hiljade.
- UKUPNO: 659 hiljada.

Nekretnine postrojenja i oprema vrednuje se u skladu sa MPS 16. Da bi sredstvo bilo priznato kao nekretnina postrojenje i oprema primenjen je princip: da je koristan vek trajanja duži od jedne godine i da je njegova nabavna vrednost u momentu nabavke viša od prosečne bruto zarade u Republici. Društvo je nakon početnog priznanja za vrednovanje nekretnina primenilo Osnovni postupak po kojem su osnovna sredstva iskazana po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije (akumuliranu amortizaciju).

Cena koštanja osnovnog sredstva koje se izrađuju u sopstvenoj režiji utvrđuje se uz uključanje svih troškova koji se mogu direktno pripisati sredstvu.

Naknadni izdaci (ranije dodatna ulaganja) uvećavaju vrednost osnovnog sredstva samo u slučaju kada se radi o krupnijim rezervnim delovima i čiji je vek trajanja duži od godinu dana kao i da njihovom ugradnjom poboljšava kvalitet i produžava vek trajanja Svi naknadni izdaci čija visina nije značajna knjiženi su kao troškovi tekućeg održavanja a svi rezervni delovi manje vrednosti vode se na zalihama i stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost preneti je na troškove.

Amortizacija je obračunata po proporcionalnoj metodi za svako pojedinačno osnovno sredstvo u ukupnom iznosu od Din. 5.399 hiljada.

Iskazana vrednost zemljišta iznosi 18.674 hiljade a odnosi se na gradsko građevinsko zemljište koje je kao takvo od ranije evidentirano u poslovnim knjigama a koje je državna svojina i na kojem društvo nije vlasnik već ima pravo korišćenja i plaća naknadu za korišćenje.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povez. pravnih lica	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica i dugoroč. hartije od vredn.	Dugoroč. krediti matičnim zavisnim i ostalim povez. pravnim licima	Dugoroč. krediti u zemlji	Dugoroč. krediti u inostran.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoroč. plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
BRUTO VREDNOST								271	271
Vrednost na početku godine									
Povećanje									
Smanjenje								9	9
Vrednost na kraju godine									
ISPRAVKA VREDNOSTI									
Vrednost na početku godine									
Povećanje									
Smanjenje									
Vrednost na kraju godine									
NETO VREDNOST									
31.12.2012.godine								262	262
31.12.2011.godine								271	271

Navedeni finansijski plasmani u iznosu 262 hiljade odnose se na dat dugoročni kredit za rešavanje stambenih potreba.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci – ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič. poslova	Druga potraž.	Kratkoroč. finansijski plasmani	Gotovin. ekvival.	Gotovina	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(2 do 10)
Bruto stanje na početku godine			30.969	1.898		60			13.184	46.111
Bruto stanje na kraju godine			20.013	-26		80			4.545	24.612
Ispravka vrednosti na početku godine										
Ispravka vrednosti na kraju godine										
NETO STANJE										
31.12.2012.godine			20.013	-26		80			4.545	24.612
31.12.2011.godine			30.969	1.898		60			13.184	46.111

NAPOMENA br.6:

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012..godine iznose 20.013 hiljada; potraživanja od fonda socijalnog osiguranja iznosi 79 hiljada; stanje na tekućem računu iznosi 4.545 hiljada.

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji

	iznos	%
– potraživanja koja nisu dospela	13.864..-	69.
– potraživanja čiji je rok protekao do 30 dana	5.639..-	28.
– potraživanja čiji je rok protekao od 30 do 3 meseca	485..-	2.
– potraživanja preko 3 meseca	25..-	1.
	Ukupno:	100.
	20.013..-	

U saldu kupaca u zemlji sadržana su i potraživanja za koja Društvo istovremeno ima i obavezu u ukupnom iznosu od 830.000 hiljada. Pojedinačna potraživanja za koja Društvo istovremeno ima obavezu su:

– „Tenibak“-Kosjerić	=	451.-
– „Bona trade“-G. Milanovac	=	211.-
– „Energotehnika“-J. Bačka	=	81 .-
– „Metalmont“-Užice	=	70 .-
– „Elektro Srbija“	=	<u>17.-</u>
Ukupno:	=	830 .-

Potraživanja od kupca sa većim saldom:

- „Marinex“-Beograd	=	4.867.-
- „Elektroelement“-N. Sad	=	4.608.-
– „Energoteh“. -J. Bačka	=	3.684.-
– „Tenibak“-Kosjerić	=	1.007.-
– „Gramper“. -Beograd	=	846.-
- „Montproejt“-Beograd	=	645.-
– „Kapedunum“-Užice	=	440.-
- „Zarić“- Bajina Bašta	=	316.-
– „Radijator inženjering“- Kraljevo	=	321.-
- „Interfast“- Beograd	=	284.-
- Ostali	=	<u>2.815.-</u>
Ukupno:	=	20.013.-

Usaglašenost potraživanja od kupaca u zemlji:

	Boj kupaca:	Vrednost u hiljadama dinara	U procentima:
1. Kupci sa saldom	39	20.013	100%
2. Usaglašeno 100%	33	19.953	99,7%
3. Nije usaglašeno	6	60	0,3%

Od neusaglašenih 6 kupaca vrednosti 59.952,04 dinara u 2013. godini. Nplaćeno je u vrednosti 58.200,55 dinara, a nije naplaćena vrednost od 1.751,49 dinara.



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA

ELKOK A.D.

KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ open.telekom.rs; www. elkok. co.rs

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu završenu na dan 31.12.2012.god.

Napomena 1.

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

a) Osnovni podaci

Naziv privrednog društva: Privredno društvo za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" A.D.
Sedište preduzeća: Olge Grbić 3, Kosjerić
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo
Matični broj: 07606281
Poreski identifikacioni broj: 101090578
Šifra i naziv delatnosti 2732 – proizvodnja izolovane žice i kablova
Veličina preduzeća: srednje

b) Osnivanje

Odlukom RS Preduzeća za proizvodnju i promet građevinskog materijala "Grad" - Kosjerić, od 11. jula 1960. godine bravarsko-linarski pogon je izdvojen u samostalnu RO. Na taj način nastalo je Zanatsko-proizvodno-uslužno preduzeće "Metalac" koje je u vreme osnivanja imalo 16 radnika. Preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom do 01. januara 1962. godine, a od tada pod nazivom Elektro kombinat "ELKOK"- Kosjerić.

01. januara 1971. godine kolektiv "ELKOK" - a je odlučio da se pripoji Valjaonici bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić - Krcun" - T. Užice. Organizovan je kao Osnovna organizacija udruženog rada Valjaonice bakra i aluminijuma, a od 01. jula 1977. godine kao RO pod nazivom Fabrika elektroprovodnika "ELKOK" Kosjerić u sastavu SOUR Valjaonica bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić-Krcun" - Sevojno

Od 01. januara 1991. godine "ELKOK" se izdvaja iz sastava SOUR-a u samostalno Preduzeće pod nazivom Preduzeća za proizvodnju elektroprovodnika "ELKOK" - Kosjerić. Od 02.04.1997. godine osnovano je društveno Preduzeće sve do 04.07.2003. godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 04.07.2003.godine aukcijskom prodajom 70% kapitala Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik Babić Bratoljub iz Beograda.

c) Delatnost

Osnovna delatnost društva je proizvodnja žice, kablova i pocinkovane trake. Veći deo proizvodnje društvo plasira na tržište Republike Srbije a manjim delom u zemlje u okruženju.

d) Pravni status

Privredno društvo je pravno lice i u pravnom prometu zaključuje ugovore i preduzima druge pravne poslove i pravne radnje u granicama svoje pravne i poslovne sposobnosti.

Promena oblika organizovanja i strukture vlasništva društva za proizvodnju elektroprovodnika "ELKOK" A.D. Kosjerić upisana je u registru Privrednih subjekata kod Agencije za Privredne registre u Užicu dana 11.07.2005. godine pod brojem BD 56914/2005.

e) Unutrašnja organizacija

Privredno društvo je jedinstveni pravno ekonomski sistem. Organizaciono je podeljeno na sektore i službe i to: služba opštih poslova, služba kvaliteta, komercijalno finansijski sektor i proizvodno tehnički sektor. Komercijalno finansijski sektor se sastoji od komercijalne i ekonomsko-finansijske službe. Proizvodno tehnički sektor se sastoji od službe razvoja, službe tehničko tehnološke pripreme, službe održavanja i energetike, pogona proizvodnje provodnika i pocinčane trake i pogona mašinske obrade.

f) Organi privrednog društva

Shodno Zakonu o Privrednim društvima Akcionarsko društvo "ELKOK" organizuje se kao Akcionarsko društvo sa dvodomim upravljanjem koje kao organe društva ima:

- Skupštinu akcionara,
- Nadzorni odbor,
- Tri izvršna direktora koji čine izvršni odbor.

Jedan od izvršnih direktora je predsednik Izvršnog odbora i Generalni direktor

g) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja:

-Vladimir Lojanica, dipl.ing.el, direktor

-Svetlana Krstić, šef računovodstva,

i) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih.

- Na dan 31.12.2012.godine ukupno zaposlenih 99 radnika sledeće kvalifikacione strukture:

Red. br.	Kvalifikacija zaposlenih	31.12.2012.god.	31.12.2011.god
1.	VSS	4	5
2.	VŠS	2	3
3.	VKV	6	6
4.	SSS	10	11
5.	KV	54	59
6.	PKV	16	16
7.	NKV	7	7
UKUPNO:		99	107

Napomena 2:

a) Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji privrednog društva "ELKOK" A.D., Kosjerić, za obračunski period koji se završava 31.12.2012.godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS"br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

b) Procenjivanje bilansnih pozicija

Prema članu 26 Zakona o računovodstvu i reviziji u MRS1 bilans stanja sadrži imovinu, obaveze i kapital. Imovina predstavlja resurse pod kontrolom pravnog lica koji su stečeni po osnovu ranijih poslovnih događaja. Obaveze predstavljaju plative iznose po osnovu ranijih poslovnih događaja za čije izmirenje se zahteva odliv resursa kroz isporuku robe. Početno priznavanje imovine vrši se po metodu nabavne vrednosti.

c) Stalna imovina.

- Nematerijalna ulaganja su ulaganja u Razvoj, koncesije, patente i licence. Priznaju se i vrednuju u skladu sa MRS38. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.Naknadno vrednovanje vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije.

- Nekretnine postrojenja i oprema obuhvataju prirodna bogatstva (zemljište), građevinske objekte, investicione nekretnine, postrojenja i oprema. Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se u skladu sa MRS16.

d) Obrtna imovina.

Obrtnu imovinu čine zalihe, kratkoročna potraživanja i gotovina.

- Zalihe se vrednuju u skladu sa MRS2. Zalihe se sastoje od zaliha material, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda, robe, nekretnina pribavljenih radi dalje prodaje i datih avansa.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža od cene koštanja. Cenu koštanja proizvoda čine tri kategorije troškova: troškovi direktnog materijala, troškovi direktnog rada i opšti troškovi proizvodnje.

- Kratkoročna potraživanja iskazuju se u nominalnim vrednostima s tim da se njihovo usklađivanje sa dužnicima vrši jednom godišnje. Za potraživanja koja nisu u roku naplaćena ispravka vrednosti se vrši na osnovu procene rukovodstva o verovatnoći naplativosti pojedinačno za svako potraživanje.
- Gotovinom se smatraju dinarska sredstva na žiro računu i u blagajni kao i sredstva na deviznim računima.

e) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja.

Preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja vrši se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu ino valuta koji važi na dan bilansiranja. Pozitivne i negativne kursne razlike iskazuju se kao finansijski prihodi i finansijski rashodi perioda.

f) Prihodi.

Prihode društva čine: poslovni prihodi, finansijski prihodi i ostali prihodi. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga bez PDV-a, prihodi od aktiviranja učinaka, promena vrednosti zaliha, prihodi subvencija i dotacija i drugi poslovni prihodi nezavisno od vremena naplate.

g) Rashodi.

Ukupne rashode društva pored poslovnih rashoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi i rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala, troškovi zarada naknada zarada i ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalni troškovi.

Amortizacija nekretnina i opreme obračunava se primenom proporcionalne metode kojom se nabavna vrednost otpisuje tokom procenjenog veka trajanja i dobijaju se tako što se broj 100 podeli sa procenjenim vekom trajanja.

Primenjene godišnje stope amortizacije su sledeće:

Red.broj	Naziv	% amortizacije
1.	Građevinski objekti	1,5 – 2,5%
2.	Transportna vozila	12,5 – 20%
3.	Oprema	10 – 12,5%
4.	Nameštaj	10 – 12,5%
5.	Računari i ostala oprema	25%

i) Porez na dobitak.

Prema važećim propisima Porez na dobit obračunava se u visini od 10% od iznosa oporezive dobiti utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene prihode i rashode na način predviđen poreskim propisima.