

**PRO GALVANO MIKROMETAL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA  
PROIZVODNJU, PRERADU, POSREDOVANJE, USLUGE I TRGOVINU NA  
VELIKO I MALO, BEOGRAD  
Beograd, Marka Nikolića 9**

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

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ  
za 2012.godinu**

U Beogradu, 29.04.2013. godine

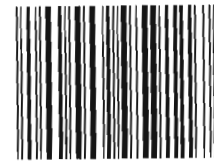
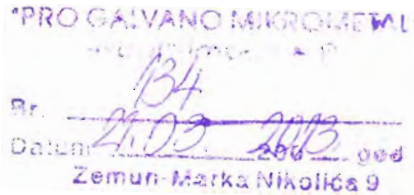
## S A D R Ž A J

1. godišnji finansijski izveštaj ( Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu)
2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
3. Godišnji Fi za 2012.g. u GFI-PD FORMATU
4. Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja sa stanjen na dan 31.12.2012. godine
5. Godišnji izveštaj o poslovanju za 2012. godinu
6. Izjave lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja
7. Napomena



Република Србија  
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ  
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О  
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И  
ПРЕДУЗЕТНИКА



8100009959117

Број предмета ФИ 78049/2013  
Датум 12.03.2013



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

за

PRO GALVANO MIKROMETAL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, PRERADU,  
POSREDOVANJE, USLUGE I TRGOVINU NA VELIKO I MALO, BEOGRAD

назив правног лица

Марка Николића 9., Београд-Земун

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07460627

матични број

4690

шифра делатности

100002590

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: PRO GALVANO MIKROMETAL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA  
PROIZVODNJU, PRERADU, POSREDOVANJE, USLUGE I TRGOVINU NA VELIKO I MALO,  
BEOGRAD,

Шифра делатности: 4690

Величина за 2012. год.: Средњи

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

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 08.03.2013 под бројем ФИ 78049/2013 и  
регистрован 12.03.2013 са следећом садржином:

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.**

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	393680	406070
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	638	638
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	273228	285618
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	124257	131499
2. Investicione nekretnine	007	148971	154119
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	119814	119814
1. Učešća u kapitalu	010	119788	119788
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	26	26
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	284094	228606
I. ZALIHE	013	119250	65985
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	164844	162621
1. Potraživanja	016	138924	138696
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	0	150
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3865	612
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	22055	23163
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	677774	634676
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	677774	634676
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	378177	349410
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	267724	267724
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	4011	4011
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	106442	77675
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	299597	284628
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	83474	92434
1. Dugoročni krediti	114	83474	92434
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	216123	192194
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	122286	120942
3. Obaveze iz poslovanja	119	83129	60231
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	7259	8291
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	978	2730
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	2471	0
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	0	638
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	677774	634676



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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	306157	277039
1. Prihodi od prodaje	202	267659	236962
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	89	1921
5. Ostali poslovni prihodi	206	38409	38156
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	233874	225154
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	182190	174482
2. Troškovi materijala	209	10888	11176
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	15899	16076
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	12390	10914
5. Ostali poslovni rashodi	212	12507	12506
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	72283	51885
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	1984	3297
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	29619	26751
VII. OSTALI PRIHODI	217	22929	153
VIII. OSTALI RASHODI	218	37364	2543
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	30213	26041
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	30213	26041
1. Poreski rashod perioda	225	1564	1298
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	0	91
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	28649	24652


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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	345917	311550
1. Prodaja i primljeni avansi	302	345910	311147
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	7	21
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	382
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	331530	239096
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	301998	186639
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	15899	11662
3. Plaćene kamate	308	11783	25304
4. Porez na dobitak	309	235	13166
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1615	2325
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	14387	72454
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	32389	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	32389	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	43523	72339
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	43523	72339
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	11134	72339
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	378306	311550
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	375053	311435

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	3253	115
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	612	497
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	3865	612

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	240855
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	240855
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	240855
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	240855
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	240855
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	26869
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	26869
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	26869
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	26869
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	26869
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	4011
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	4011
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	4011
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	4011
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	4011
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	53023
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	53023

Опис	АОП	Износ
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	24652
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	77675
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	77675
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	28767
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	106442
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	324758
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	324758
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	24652
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	349410
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	349410
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	28767
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	378177



**СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. год.**

**I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ**

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања ( ознака од 1 до 12 )	601	12	12
2. Ознака за величину ( ознака од 1 до 3 )	602	2	2
3. Ознака за власништво ( ознака од 1 до 5 )	603	2	2
5. Просећан број запослених на основу стања крајем сваког месеца ( ceo број)	605	17	19



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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Станје на почетку године - нематеријална улагања	606	638	0	638
1.5. Станје на крају године (606+607-608+609) - нематеријална улагања	610	638	0	638
2.1. Станје на почетку године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	611	409792	124174	285618
2.3. Смањење у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	613	16267	0	12390
2.5. Станје на крају године ( 611+612-613+614 ) - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	615	393525	120297	273228

**ОД III ДО XI ОСТАЛО**

- број акција као цео број  
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Залихе материјала	616	16359	0
4. Роба	619	94916	64997
6. Дат аванси	621	7975	988
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	119250	65985
1. Акцијски капитал	623	240855	240855
7. Остали основани капитал	632	26869	26869
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	267724	267724
1.1. Број обичних акција	634	686202	686202
1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	240855	240855
3. SVEGA - номинална вредност акција ( 635+637=623)	638	240855	240855
1. Потраживања по основу продаје ( станје на крају године 639 <= 016)	639	138924	135807
2. Обавезе из пословања ( станје на крају године 640 <= 119)	640	83129	60231
4. Порез на додату вредност - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавима)	642	46356	33158
5. Обавезе из пословања ( потражни промет без почетног станја )	643	308485	225107
6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада ( потражни промет без почетног станја )	644	8462	8900
7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог ( потражни промет без почетног станја )	645	1227	1277
8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног станја)	646	2111	2217
11. Обавезе за PDV (годишњи износ по пореским пријавима)	649	47448	45690
12. Контролни збир ( од 639 до 649 )	650	636142	512387
1. Трошкови горива и енергије	651	9801	10107
2. Трошкови зараде и накнаде зарада ( бруто )	652	11794	12388
3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	2111	2217
6. Остали лични rashodi i naknade	656	1994	1471
7. Остали лични rashodi i naknade	657	6164	8359

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
11. Трошкови амортизације	661	12390	10914
12. Трошкови премија осигурања	662	159	273
13. Трошкови платног промета	663	2322	630
14. Трошкови чланарина	664	32	29
15. Трошкови пореза	665	1615	1424
17. Rashodi kamata	667	11607	12867
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	11607	12867
21. Kontrolni zbir ( od 651 do 670 )	671	71977	73751
1. Prihodi od prodaje robe	672	262450	228959
6. Prihodi od kamata	677	7	25
9. Kontrolni zbir ( od 672 do 679 )	680	262457	228984
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине ( ukupan godišnji iznos prema obračunu )	682	2402	433
8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687 )	688	2402	433



#### НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

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

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЋУЈЕ У 2013. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у	2 - Средњи
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	2 - Средњи

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

РЕГИСТРАТОР



Ружица Стаменковић

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
NA DAN 31.12.2012. GODINE**

## **1. OPŠTI PODACI I DELATNOST**

### **1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Pun naziv društva: Preduzeće za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo Pro Galvano Mikrometal Export - Import ad  
Skrraćeni naziv društva: Pro Galvano Mikrometal ad  
Sedište: Beograd - Zemun, Marka Nikolića 9  
Oblik organizovanja: akcionarsko društvo  
Matični broj: 07460627  
Šifra delatnosti: 4690  
PIB: 100002590  
Veličina: srednje  
Zakonski zastupnik: Petar Đorđević  
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2012. godinu: Milena Jovanović

### **1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA**

Privredno društvo "Pro Galvano Mikrometal Export Import" a.d., Beograd-Zemun, je akcionarsko društvo u privatnoj svojini sa akcionarskim kapitalom. Društvo je osnovano 19.12.1989. godine. i upisano u sudski registar kod Okružnog privrednog suda u Beogradu, registarski uložak broj 1-3651-00, Rešenjem Fi-7139/89, pod nazivom: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import sa potpunom odgovornošću, Beograd, Kajmakčalanska 7, koje je Rešenjem broj II-Fi-19241/96 od 20.12.1996. godine, promenilo sedište: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, sa potpunom odgovornošću, Beograd, Gospodara Vučića 22.

Rešenjem broj VI-Fi6386/98 od 15.09.1998. godine, ovo društvo se uskladilo sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja i organizovalo kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd, Gospodara Vučića 22, a Rešenjem broj II-Fi-17607/98 od 09.02.1999. godine, ovo društvo je promenilo sedište u: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd-Zemun Mažuranićeva 9.

Ovo društvo je Rešenjem broj IV-Fi-8539/99 od 31.12.1999. godine upisano kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9, a Rešenjem broj VI-Fi-11584/00 od 30.08.2000. godine ovo društvo je promenilo naziv u: »Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import, d.o.o., Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9.

Rešenjem broj XII-Fi.Posl.br. 12272/04 od 11.01.2000. godine, kod Trgovinskog suda u Beogradu, upisana je promena povećanja kapitala po osnovu obaveznog investiranja i upis drugih podataka od značaja za pravni promet, pod nazivom

Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import A.D., Beograd-Zemun, ulica Ivana Mažuranića broj 9.



### **1.3. DELATNOST DRUŠTVA**

Pretežna delatnost Društva je šifra 4690 – naziv delatnosti nespecijalizovana trgovina na veliko

### **1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA**

Organi društva su: Direktor, Upravni odbor, Skupština akcionara i Nadzorni odbor.

Društvo je organizaciono podeljeno na sektore:

- Finansijski sektor
- Sektor Komercijala, transport i magacin
- Sektor Opštih i zajedničkih poslova

Na kraju 2012. godine, Društvo je imalo 17 zaposlenih radnika.

### **1.5. POVEZANA LICA**

Zavisni entiteti društva:

- Rotor a.d, 71.94% u vlasništvu PGMM,
- MPI HK Bane a.d. u likvidaciji, 59.97% u vlasništvu PGMM,

### **1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA**

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

1. Banca Intesa A.D.- Beograd, 160-121895-81;
2. Raiffeisen banka A.D.- Beograd, 265-1050310000482-17;
3. Raiffeisen banka A.D.- Beograd, 265-1100310004188-95;
4. NLB banka A.D.- Beograd, 310-201702-96;
5. Komercijalna banka A.D.- Beograd, 205-1835-15;
6. Banka Poštanska štedionica A.D.- Beograd, 200-2208410101000-32;
7. Hypo Alpe-Adria-Bank A.D.- Beograd, 165-16616-55;
8. Credit Agricole banka Srbija A.D.- Novi Sad, 330-4001140-31.

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

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

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

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

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

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

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

1 EUR = 113,7183

1 USD = 86,1763

Reviziju finansijskih izveštaja za 2011. godinu izvršilo je Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge "Srbo-Audit" d.o.o., Beograd i izrazilo pozitivno mišljenje.

### **3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

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

#### **3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

#### **3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

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

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

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

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

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

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

## **3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)**

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

### **3.2.1. AMORTIZACIJA**

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

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

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

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

### **3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE**

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

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

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

### **3.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

### **3.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (nastavak)**

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna investitorov udeo u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

### **3.5. ZALIHE**

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

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

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

### **3.6. POTRAŽIVANJA**

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

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

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

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



### **3.7. KAPITAL**

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

### **3.8. OBAVEZE**

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

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

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

### **3.9. PRIHODI**

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

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

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

### **3.10. RASHODI**

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

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica

### **3.10. RASHODI (NASTAVAK)**

katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

### **3.11. RASHODI KAMATA**

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

### **3.12. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA**

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

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

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

### **3.13. PRIMANJA ZAPOSLENIH**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom posebnih zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 -»Primanja zaposlenih«.

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-«Primanja zaposlenih» nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu.



## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**

### **4.1. Faktori finansijskog rizika**

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

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva.

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

#### **Tržišni rizik**

##### **- Rizik promene kursa stranih valuta**

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

##### **- Rizik promena cena**

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

##### **- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope**

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

#### **Kreditni rizik**

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

#### **Rizik likvidnosti**

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

## **5. POREZI**

### **5.1. POREZ NA DOBITAK**

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

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

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

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

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

### **5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST**

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

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

### **5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS-12 Porezi iz dobitka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

## **6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE**

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

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

Društvo ima na raspoloaganju dve mogućnosti, da:

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

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

## 7. BILANS STANJA

### 7.1. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima za 2012. godinu date su u pregledu koji sledi:

**U 000 din.**

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno	Goodwill
<b>Nabavna vrednost</b>							
<b>Početno stanje 01.01. 2012.</b>	<b>638</b>					<b>638</b>	
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012.</b>							
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							
<b>Krajnje stanje-31.12. 2012.</b>							
<b>Ispravka vrednosti</b>							
<b>Početno stanje - 01.januar 2012.</b>	-					-	
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.</b>							
Amortizacija tekuće godine							
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine							
<b>Stanje na kraju perioda-31.12.2012.</b>	<b>638</b>					<b>638</b>	
<b>Neotpisana (sadašnja) vrednost</b>							
<b>31. decembar tekuće godine</b>							
<b>31. decembar prethodne godine</b>	<b>638</b>					<b>638</b>	

## **7.1. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)**

Nematerijalna imovina licenca u iznosu od 638 hiljada dinara, ima neograničeni vek trajanja po osnovu ulaganja u licence.

## 7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

U 000 din.

	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Početno stanje 01.01. 2012.</b>	<b>742</b>	<b>163.918</b>	<b>39.190</b>	<b>205.942</b>	<b>409.792</b>
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike					
<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012.</b>					
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)					
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti					
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja					
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5					
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36					
Ostale promene u toku godine					
<b>Krajnje stanje-31.12. 2012.</b>					
<b>Ispravka vrednosti</b>					
<b>Početno stanje - 01.januar 2012.</b>	<b>-</b>	<b>(44.455)</b>	<b>(27.896)</b>	<b>(51.823)</b>	<b>(124.174)</b>
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike					
<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.</b>					
Amortizacija tekuće godine		3.989	3.253	5.148	12.390
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima					
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5					
Promena po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti					
Ostale promene u toku godine					
<b>Stanje na kraju perioda-31.12.2012.</b>	<b>742</b>	<b>115.474</b>	<b>8.041</b>	<b>148.971</b>	<b>273.228</b>
<b>Neotpisana (sadašnja) vrednost</b>					
<b>31. decembar tekuće godine</b>					
<b>31. decembar prethodne godine</b>	<b>742</b>	<b>119.463</b>	<b>11.294</b>	<b>154.119</b>	<b>285.618</b>

## 7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2012. godine iskazana je u iznosu od 12.390 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

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

### Pregled otuđenih i rashodovanih sredstava u 2012. godini po računima

Red. br.	Račun (konto)	Naziv	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	000 RSD
					Sadašnja vrednost
1	02200	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	4.370	4.370	
2	02300	OPREMA	11.897	11.897	

## 8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	U 000 din.	
	2012.	2011.
1. Učešća u kapitalu	119.788	119.788
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	26	26
<b>Ukupno:</b>	<b>119.814</b>	<b>119.814</b>

### 8.1. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu predstavljaju ulaganja u akcije poslovnih banaka i drugih pravnih lica sa kojima "PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., posluje.

Učešća u kapitalu data su u pregledu koji sledi:

	U 000 din.	
	2012.	2010.
Komercijalna banka, Beograd	251	251
"Rotor", Beograd-Zemun	8.500	8.500
"Elektrografit" Beograd	9.271	9.271
MPI HK Bane Sombor	101.766	101.766
<b>Ukupno:</b>	<b>119.788</b>	<b>119.788</b>



Društvo je, kupovinom akcija na berzi, dana 18.08. 2008. godine (u okviru ponude o preuzimanju) postalo većinski vlasnik društva MPI HK « Bane » ad Sombor, sa 60,29270% vlasništva.

## 8.2. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani su u iznosu od 26 hiljada dinara a čine ih plasmani kod KOMERCIJALNE banke.

## 9. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>U 000 din</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Roba u skladištu</i>	111.274	64.997
<i>Dati avansi</i>	7.976	988
<b>Ukupno:</b>	<b>119.250</b>	<b>65.985</b>

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 42 %.

Knjigovodstvena vrednost zaliha u evidentirana je u ukupnom iznosu od 119.250 hiljada dinara. Vrednost zaliha utvrđena je po nabavnoj ceni

### 9.1. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE

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

	<i>U 000 din</i>
<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos datog avansa</i>
<i>NEON AD</i>	6.299
<i>SINDIKALNA ORGANIZACIJA BANE SEKULIC</i>	400
<i>ELING</i>	982
<i>OSTALI</i>	295
<b>Ukupno:</b>	<b>7.976</b>

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

*U 000 din*

<i>dobavljači</i>	<i>Broj dobavljači</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	21	7.976
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b>21</b>	<b>7.976</b>

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

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Dati avansi do godinu dana</i>	7.381	93
<i>Dati avansi do 2 godine</i>	195	2
<i>Dati avansi do 3 godine</i>	400	5
<i>Dati avansi preko 3 godine</i>		
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b>7.976</b>	<b>100</b>

**10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 164.844 hiljade dinara, a čine ih:

*U 000 din*

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>1. Potraživanja</i>	138.924	138.696
<i>2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak</i>		150
<i>3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	3.865	612
<i>4. Porez na dodatu vred. i AVR</i>	22.055	23.163
<b><i>Ukupno :</i></b>	<b>164.844</b>	<b>162.621</b>

**10.1. POTRAŽIVANJA**

Struktura potraživanja data je u sledećem pregledu:

*U 000 din*

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Potraživanja od zavisnih pravnih lica</i>	106.508	114.109
<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	31.278	28.327
<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>	4.018	1.574
<i>Ispravka vrednosti potraživanja</i>	(8.986)	(8.202)
<i>Druga potraživanja</i>	6.106	2.888
<b><i>Ukupno :</i></b>	<b>138.924</b>	<b>138.696</b>

### 10.1.1. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 132.818 hiljada dinara, a čine ih :

	<i>U 000 din</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Potraživanja od kupaca – mat. i zav. pravna lica</i>	106.508	114.108
<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	31.278	28.327
<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>	4.018	1.574
<i>Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca</i>	(8.986)	(8.201)
<b>UKUPNO :</b>	<b>132.818</b>	<b>135.808</b>

#### 10.1.1.1.POTRAŽIVANJA OD KUPACA–MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

##### PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>BANE</i>	106.353
<i>ROTOR</i>	155
<b>Ukupno:</b>	<b>106.508</b>

##### USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA– MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	2	106.508
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
<b>Ukupno:</b>		<b>106.508</b>

##### STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA– MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Potraživanja do godinu dana</i>	16.038	15
<i>Potraživanja do 2 godine</i>	155	1
<i>Potraživanja do 3 godine</i>	90315	84
<i>Potraživanja preko 3 godine</i>		
<b>Ukupno:</b>	<b>106.508</b>	<b>100</b>

### 10.1.1.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

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

U 000 din

Naziv komitenta	Iznos potraživanja
PIRIT	3.858
17 NOVEMBAR	690
RAJK KOMERC	2.100
RAJK PROMET	1.587
KORAB	2.103
FABRIKA AKUMULATORA	501
SE-MI PLUS	704
NOPAL LUX	581
ELEKTRODISTRIBUCIJA	626
ITI STR	342
TRI O	323
OSTALI	8.876
<b>Ukupno:</b>	<b>22.291</b>

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

U 000 din

Kupci	Broj kupaca	Iznos
100% usaglašenost	341	22.291
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
<b>Ukupno:</b>	<b>341</b>	<b>22.291</b>

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

Starosna struktura	Iznos u 000 din	% učešća
Potraživanja do godinu dana	22.291	100
Potraživanja do 2 godine		
Potraživanja do 3 godine		
Potraživanja preko 3 godine		
<b>Ukupno:</b>	<b>22.291</b>	<b>100</b>

### 10.1.1.3. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

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

U 000 din

Naziv komitenta	Iznos potraživanja
BANE SOMBOR SKOPJE	939
INTERKONT KOMERC LAKTASI	828
OSTALI	2.251
<b>Ukupno:</b>	<b>4.018</b>

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

*U 000 din*

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	<i>18</i>	<i>4.018</i>
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b><i>18</i></b>	<b><i>4.018</i></b>

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

*U 000 din*

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Potraživanja do godinu dana</i>	<i>3.403</i>	<i>85</i>
<i>Potraživanja do 2 godine</i>	<i>615</i>	<i>15</i>
<i>Potraživanja do 3 godine</i>		
<i>Potraživanja preko 3 godine</i>		
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b><i>4.018</i></b>	<b><i>100</i></b>

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

*U 000 din*

<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>INTERMOST</i>	<i>4.751</i>
<i>ŽANIN DOM</i>	<i>1.452</i>
<i>ZASTAVA AUTOMOBILI</i>	<i>694</i>
<i>FINMI FMN</i>	<i>626</i>
<i>IKARBUS</i>	<i>817</i>
<i>OSTALI</i>	<i>646</i>
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b><i>8.986</i></b>

#### 10.1.1.4. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 6.106 hiljada dinara, a čine ih potraživanja od društva « Rotor » A.D, Zemun po osnovu ugovora o preuzimanju duga.

#### 10.2. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Tekući račun – dinarski</i>	372	113
<i>Devizni račun</i>	3.490	497
<i>Blagajna</i>	3	2
<b>Ukupno:</b>	<b>3.865</b>	<b>612</b>

Sredstva na računima su potvrđena izvodima tekućih računa poslovnih banaka.

#### 10.3. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 22.055 hiljade dinara, a čine ih :

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Potraživanja za PDV</i>	89	117
<i>Potraživanja za nefakturisanu robu</i>	4	82
<i>PDV avans</i>	2.965	700
<i>Ostala AVR</i>	12.579	14.194
<i>AVR za 2010.</i>	6.418	8.070
<b>Ukupno:</b>	<b>22.055</b>	<b>23.163</b>

**Na AVR razgraničen je nerealizovani neto efekat kursnih razlika (nastao u 2008 i 2009) U iznosu od 18.132 hiljade dinara.**

**Od razgraničenog iznosa u 2013-oj godini na rashode će biti prenet iznos koji se odnosi Na dospele obaveze otplate rate kredita u iznosu od 2.837**

**Iznos od 15.295 biće prenet na rashode u 2014-oj ili kasnije.**



## 11. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

*U 000 din.*

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Ostali kapital</i>	<i>Revalorizacione rezerve</i>	<i>Neraspoređeni dobitak</i>	<i>Gubitak do visine kapitala</i>	<i>Ukupno</i>	<i>Gubitak preko visine kapitala</i>
<b>Stanje na dan 01.01.2011.</b>	<b>240.855</b>	<b>26.869</b>	<b>4.011</b>	<b>53.023</b>		<b>324.758</b>	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smnjenje	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	<b>240.855</b>	<b>26.869</b>	<b>4.011</b>	<b>53.023</b>	-	<b>324.758</b>	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	24.652	-	24.652	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 31.12.2011.</b>	<b>240.855</b>	<b>26.869</b>	<b>4.011</b>	<b>77.675</b>	-	<b>349.410</b>	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smnjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.							
Ukupna povećanja u tekućoj godini				28.767		28.767	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<b>240.855</b>	<b>26.869</b>	<b>4.011</b>	<b>106.442</b>		<b>378.177</b>	

### 11.1. Osnovni kapital

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 240.855 hiljada dinara.

Društvo posluje kao otvoreno akcionarsko društvo.

Osnovni kapital društva podeljen je na 686202 akcije. Nominalna vrednost akcije iznosi 350 dinara.

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

Većinski vlasnik društva je g-din Đorđević Petar, sa 666.391 akcijom.

Iskazani iznos osnovnog kapitala nije usaglašen sa iznosom osnovnog kapitala koji je evidentiran u Centralnom registru hartija od vrednosti.



Iskazani iznos osnovnog kapitala precenjen je za 684 hiljade dinara. Za isti iznos potcenjene su revalorizacione rezerve Društva.

### 11.2. Ostali kapital

Društvo je na poziciji ostali kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 26.869 hiljada dinara.

### 11.3. Revalorizacione rezerve

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 4.011 hiljada dinara.

RB	Revalorizacione rezerve	Iznos 000 RSD
1	Početno stanje na dan 1. januara	4.011
2	Povećanja po osnovu nove procene	
3	Smanjenja po osnovu nove procene	
4	Smanjenja po osnovu obezvređenja	
5	Prenos na neraspoređenu dobit	
6	Stanje na datum bilansa stanja	4.011

### 11.4. Neraspoređeni dobitak

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 106.442 hiljade dinara. Od ukupno iskazanog iznosa na dobitak tekuće godine odnosi se 28.767 hiljade dinara.

## 12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 299.597 hiljada dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>Dugoročne obaveze</i>	83.474	92.434
<i>Kratkoročne obaveze</i>	216.123	192.194
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b>299.597</b>	<b>284.628</b>

### 12.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 83.474 hiljade dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
<i>1. Dugoročni krediti</i>	83.474	92.434
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b>83.474</b>	<b>92.434</b>

#### 12.1.1. DUGOROČNI KREDITI

Dugoročni krediti iskazani u iznosu od 83.474 hiljade dinara odnose se na:

Banka	Iznos odobr. kredita EUR	Broj Ugovora	Datum	Rok	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2012. 000 din	Obezbeđenje
HYPO	1.339.656	1147/08	12.08.2008	10 GOD	TR.EURIBOR +6.9%	83.474	HIPOTEKA

## 12.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 216.123 hiljade dinara a čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	122.286	120.942
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	83.129	60.231
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	7.259	8.291
<i>Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR</i>	3.449	2.730
<b>Ukupno:</b>	<b>216.123</b>	<b>192.194</b>

### 12.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, iskazane u iznosu od 122.286 hiljade dinara odnose se na kratkoročne kredite i obaveze prema osnivaču. Društvo koristi kratkoročne kredite kod poslovnih banaka i to:

Banka	Iznos odobr. kredita 000 din	Broj Ugovora	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2012. 000 din	Obezbeđenje
HYPO	5.000	OD 836/12	25.04.2012	12	BELIBOR+6 %	4.339	MENICA
HYPO	16.978	1147/08	12.08.2008	12	TROM.EURIBOR+6.9%	16.978	HIPOTEKA
INTESA	7.000	514200	18.05.2012	12	19.30%	2917	MENICA
OBAV.OSNIVA	98.052					98.052	
<b>Ukupno:</b>	<b>127.030</b>					<b>122.286</b>	

## 12.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 83.129 hiljade dinara, a čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Primljeni avansi od kupaca</i>	28.848	26.656
<i>Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica</i>	25.636	17.150
<i>Obaveze prema dobavljačima u zemlji</i>	25.239	16.281
<i>Obaveze za nefakturisanu robu</i>	6	62
<i>Obaveze prema dobavljačima iz inostranstva</i>	3.400	82
<b>Ukupno:</b>	<b>83.129</b>	<b>60.231</b>

### 12.2.2.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

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

<i>Naziv kupca</i>	<i>U 000 din</i> <b>Iznos primljenog avansa</b>
<i>JUGOSLAVIJA EKO</i>	4.000
<i>B 2 M</i>	180
<i>MAXIMEDIA GROUP</i>	635
<i>BALKANTRON</i>	30
<i>FERGUSON</i>	23881
<i>OSTALI</i>	122
<b>Ukupno:</b>	<b>28.848</b>

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

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i> <b>Iznos</b>
<i>100% usaglašenost</i>	55	28.848
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
<b>Ukupno:</b>	<b>55</b>	<b>28.848</b>

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

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Primljeni avansi do godinu dana</i>	4.815	17
<i>Primljeni avansi do 2 godine</i>	152	1
<i>Primljeni avansi do 3 godine</i>	23881	82
<i>Primljeni avansi preko 3 godine</i>		
<b>Ukupno:</b>	<b>28.848</b>	<b>100</b>

### 12.2.2.3. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
METALING DOO	12.237
METALI 1992	3.965
ELEKTROIDTRIBUCIJA	1.241
BEOGRADSKE ELEKTRANE	559
SUR TEC	448
AVALA ADA	258
OSTALI	6.538
<b>Ukupno:</b>	<b>25.246</b>

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

U 000 din

<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
100% usaglašenost	323	25.246
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
<b>Ukupno:</b>	<b>323</b>	<b>25.246</b>

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

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
Obaveze do godinu dana	24.639	98
Obaveze do 2 godine		
Obaveze do 3 godine	607	2
Obaveze preko 3 godine		
<b>Ukupno:</b>	<b>25.246</b>	<b>25.246</b>

#### 12.2.2.4. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

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

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
METALURGIJA SAN MARCO	45
CEMOM	898
QINGDAO TRI-LINK LOCK	2.456
OSTALI	1
<b>Ukupno:</b>	<b>3.400</b>

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

U 000 din

<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
100% usaglašenost	7	3.400
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
<b>Ukupno:</b>	<b>7</b>	<b>3.400</b>

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

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
Obaveze do godinu dana	3.400	100
Obaveze do 2 godine		
Obaveze do 3 godine		
Obaveze preko 3 godine		
<b>Ukupno:</b>	<b>3.400</b>	<b>100</b>

#### 12.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

U 000 din.

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Obaveze za neto zarade i naknade	4.422	5.048
Obaveze za poreze i doprinose	2.837	3.243
Ostale obaveze		-
<b>Ukupno:</b>	<b>7.259</b>	<b>8.291</b>

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za jun, jul, avgust, septembar, oktobar, novembar i decembar 2012. godine.

#### **12.2.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR**

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

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
- Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		1.056
- Ostala PVR	978	1.674
<b>Ukupno:</b>	<b>978</b>	<b>2.730</b>

#### **12.2.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBIT**

Društvo je, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 2.471 hiljada dinara na poziciji obaveza po osnovu poreza na dobit



## 14. BILANS USPEHA

### 14.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<b>I Poslovni prihodi</b>		
1. Prihodi od prodaje	267.659	236.962
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	89	1.921
3. Ostali poslovni prihodi	38.409	38.156
<b>UKUPNO</b>	<b>306.157</b>	<b>277.039</b>
<b>II. Poslovni rashodi</b>		
1. Nabavna vrednost prodane robe	(182.190)	(174.482)
2. Troškovi materijala	(10.888)	(11.176)
3. Troškovi zarada i naknada zarada	(15.899)	(16.076)
4. Troškovi amortizacije	(12.390)	(10.914)
5. Ostali poslovni rashodi	(12.507)	(12.506)
<b>UKUPNO</b>	<b>(233.874)</b>	<b>(225.154)</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>	<b>72.283</b>	<b>51.885</b>

Ostale poslovne prihode iskazane u iznosu od 38.409 hiljada dinara čine prihodi od zakupnina.

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

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

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

#### 14.1. Poslovni rashodi

U strukturi poslovnih rashoda nabavna vrednost prodane robe učestvuje sa 78 %, troškovi materijala učestvuju sa 5 %, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 7 %, troškovi amortizacije sa 6% i ostali poslovni rashodi sa 4 %.

##### 14.1.1. Troškovi materijala

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1087	1.069
Troškovi goriva i energije	9801	10.107
<b>UKUPNO:</b>	<b>10.888</b>	<b>11.176</b>



**14.1.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi***U 000 din.*

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)</i>	11.794	12.388
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i>	2.111	2.217
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>	1.994	1.471
<b>UKUPNO:</b>	<b>15.899</b>	<b>16.076</b>

**14.1.3. Ostali poslovni rashodi****14.1.3.1. Troškovi proizvodnih usluga***U 000 din.*

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>	2685	2.633
<i>Troškovi transportnih usluga</i>	578	286
<i>Troškovi ptt usluga</i>	925	1.097
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	643	1.029
<i>Troškovi zakupnina</i>	381	205
<i>Troškovi reklame i propaganda</i>	17	1.874
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	1.317	1.441
<b>UKUPNO:</b>	<b>6546</b>	<b>8.565</b>

**14.1.3.2. Nematerijalni troškovi***U 000 din.*

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	1185	951
<i>Troškovi reprezentacije</i>	296	144
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	159	273
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	2322	630
<i>Troškovi članarina</i>	32	34
<i>Troškovi poreza</i>	1615	1.424
<i>Ostali troškovi</i>	352	485
<b>UKUPNO:</b>	<b>5961</b>	<b>3.941</b>

## 15. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<i>U 000 din.</i>		
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<b>Finansijski prihodi:</b>	<b>1.984</b>	<b>3.297</b>
- Prihodi od kamata	7	25
- Pozitivne kursne razlike	1.954	2.691
- Prihodi od efekata valutne klauzule		560
- Ostali finansijski prihodi	23	21
<b>Finansijski rashodi:</b>	<b>(29.619)</b>	<b>(26.751)</b>
- Rashodi kamata	(11.783)	(14.850)
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	(8.403)	(10.884)
- Rashodi od efekata valutne klauzule	(9.305)	
- Ostali finansijski rashodi	(128)	(1.017)
<b>FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)</b>	<b>(27.635)</b>	<b>(23.454)</b>

Finansijski prihodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate iz poslovnih odnosa, pozitivnih kursnih razlika i ostalih finansijskih prihoda.

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

## 16. OSTALI PRIHODI I RASHODI

### 16.1. OSTALI PRIHODI

<i>U 000 din.</i>		
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<b>I Ostali prihodi</b>		
- Viškovi		3
- Prihodi iz ranijih godina		-
- Prihodi od rabata	22.716	52
- Ostali nepomenuti prihodi	119	77
- Naplaćena otpisana potraživanja		7
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	94	14
<b>II Ukupno Ostali prihodi</b>	<b>22.929</b>	<b>153</b>

### 16.2. OSTALI RASHODI

<i>U 000 din.</i>		
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<b>III Ostali rashodi:</b>		
- Manjkovi	(206)	(98)
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja	(1.684)	(923)
- Ostali nepomenuti rashodi	(35.474)	(1.522)
- Kazne za privredni prestup i prekršaje		-
- Rashodi iz ranijih godina		-
- Obezvredivanje vrednosti zaliha		-
<b>IV Ukupno Ostali rashodi</b>	<b>(37.364)</b>	<b>(2.543)</b>
<b>OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (II+IV)</b>	<b>(14.435)</b>	<b>(2.390)</b>

16.2.1. Ostali nepomenuti rashodi 35.474 hiljade dinara odnose se na unapred dogovorene uslove o prodaji I naplati robe (EXTRA RABAT)-10.307 hiljada dinara

## 17. DOBITAK

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

	<i>U 000 din</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
- Poslovni dobitak/(gubitak)	72.283	51.885
- Finansijski dobitak/(gubitak)	(27.635)	(23.454)
- Ostali dobitak/(gubitak)	(14.435)	(2.390)
-Neto dobitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja		-
- Dobitak pre oporezivanja	30.213	26.041
- Poreski rashodi perioda	(1.564)	(1.298)
- Odloženi poreski prihodi		-
- Odloženi poreski rashodi		(91)
<b>- Neto dobitak/(gubitak)</b>	<b>28.649</b>	<b>24.652</b>

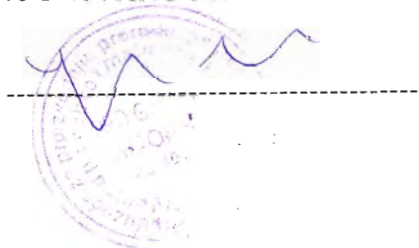
## 18. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	14.387	72.454
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(11.134)	(72.339)
Gotovina na početku obračunskog perioda	612	497
<b>Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>	<b>3865</b>	<b>612</b>

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 019).

PROGALVANO MIKROMETAL AD



Период извештавања:

од

01.01.

до

31.12.2012

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

Пословно име: **ПРО ГАЛВАНО МИКРОМЕТАЛ АД**

Матични број (МБ): **07460627**

Поштански број и место: **11080**

**Београд**

Улица и број: **Марка Николића 9**

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

Интернет адреса: **www.progalvano.com**

Консолидовани/Појединачни: **појединачни**

Усвојен (да/не): **не**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Марина Белушевић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/316 0 216**

Факс: **011/316 0 216**

Адреса е-поште:

Презиме и име: **Петар Ђорђевић, директор**

(особа овлашћена за заступање)

\*Потврђава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	001	393.680	406.070
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	638	638
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	005	273.228	285.618
1. Некретнине постројења и опрема	006	124.257	131.499
2. Инвестиционе некретнине	007	148.971	154.119
3. Биолошка средства	008		
<b>V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	009	119.814	119.814
1. Учешћа у капиталу	010	119.788	119.788
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	26	26
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	012	284.094	228.606
I ЗАЛИХЕ	013	119.250	65.985
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЂЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	015	164.844	162.621
1. Потраживања	016	138.924	138.696
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		150
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	3.865	612
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	22.055	23.163
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	021		
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	022	677.774	634.676
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	023		
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	024	677.774	634.676
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	025		
<b>ПАСИВА</b>			
<b>А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101	378.177	349.410
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	267.724	267.724
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	4.011	4.011
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	106.442	77.675
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	111	299.597	284.628
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	113	83.474	92.434
1. Дугорочни кредити	114	83.474	92.434
2. Остале дугорочне обавезе	115		
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	116	216.123	192.194
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	122.286	120.942
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	83.129	60.231
4. Остале краткорочне обавезе	120	7.259	8.291
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	978	2.730
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	2.471	
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	123		638
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	124	677.774	634.676
<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	125		

**БИЛАНС УСПЕХА**

од  до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	201	306 157	277 039
1. Приходи од продаје	202	267 659	236 962
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	89	1 921
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	38 409	38 156
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	207	233 874	225 154
1. Набавна вредност продате робе	208	182 190	174 482
2. Трошкови материјала	209	10 888	11 176
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	15 899	16 076
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	12 390	10 914
5. Остали пословни расходи	212	12 507	13 506
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	213	72 283	51 885
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	214		
<b>V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	215	1 984	3 297
<b>VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	216	29 619	26 751
<b>VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	217	22 929	153
<b>VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	218	37 364	2 543
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	219	30 213	26 041
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	220		
<b>XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	221		
<b>XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	222		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	223	30 213	26 041
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	224		
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225	1 564	1 298
2. Одложени порески расходи периода	226		91
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	229	28 649	24 652
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	230		
<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	231		
<b>З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА</b>	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	345 917	311.550
1 Продаја и примљени аванси	302	345 910	311.147
2. Примљене камате из пословних активности	303	7	21
3. Остали приливи из редовног пословања	304		382
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	331 530	239 096
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	301.998	186 639
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	15 899	11 662
3. Плаћене камате	308	11.783	25.304
4. Порез на добитак	309	235	13.166
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	1.615	2 325
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	14 387	72 454
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1 Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	32 389	
1 Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	32 389	
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	43 523	72 339
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	43 523	72.339
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	11 134	72 339
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	378.306	311.550
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	375.053	311.435
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	3.253	115
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	612	497
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	3 865	612

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од \_\_\_\_\_ до \_\_\_\_\_

Позиција	У извештају динарски															
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
	ОСП	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рп. 309)	Нуплатени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рп. 320)	Резерве (рп. 321, 322)	Резерве (рп. 331)	Нерелизоване лобнице по основу хартија од вредности (рп. 332)	Нерелизоване губици по основу хартија од вредности (рп. 333)	Нераспоредени добитак (група 34)	Гуњтак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције (рп. 027, 237)	Укупна кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10-11-12	УОК		
Стање на дан 01.01. претходне године _____	401	240855	414	446	466	486	4011	478	492	505	53023	518	531	544	324756	567
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	445	467	487	480	480	493	506	519	519	532	545	558	568
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	442	468	488	481	484	494	507	520	520	533	546	559	569
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године _____ (р.бр. 1-2-3)	404	240855	417	443	469	489	4011	482	495	508	53023	521	534	547	324756	580
Укупна повећања у претходној години	405		418	444	467	470	483	483	496	509	24652	522	535	548	24652	581
Укупна смањења у претходној години	406		419	445	468	471	484	484	497	510	523	523	536	549	562	582
Стање на дан 31.12. претходне године _____ (р.бр. 4-5-6)	407	240855	420	446	469	472	4011	485	498	511	77675	524	537	550	349410	583
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	447	473	473	486	486	489	512	525	525	538	551	564	584
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	448	474	474	487	487	500	513	536	536	539	552	565	585
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године _____ (р.бр. 7+8+9)	410	240855	421	448	475	475	488	488	501	514	77675	527	540	553	349410	586
Укупна повећања у текућој години	411		424	450	483	476	489	489	502	515	25767	528	541	554	25767	587
Укупна смањења у текућој години	412		425	451	477	477	490	490	503	516	529	529	542	555	568	588
Стање на дан 31.12. текуће године _____ (р.бр. 10-11-12)	413	240855	426	452	478	478	491	491	504	517	106442	530	543	556	378177	589





**"SRBO AUDIT" d.o.o.**

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge  
11030 Beograd, Ilje Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8983 -165  
PIB : 100420652 Matični broj : 17348732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

**PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PRERADU,  
POSREDOVANJE, USLUGE I TRGOVINU NA VELIKO I  
MALO  
"PROGALVANO MIKROMETAEXPORT IMPORT" A.D.  
BEOGRAD-ZEMUN**

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja  
na dan 31.12.2012. godine***

**Broj: 13-115/13**

***Beograd, april 2013. godine***



# "SRBO AUDIT" d.o.o.

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

## **ORGANU UPRAVLJANJA PREDUZEĆA ZA PROIZVODNJU, PRERADU, POSREDOVANJE, USLUGE I TRGOVINU NA VELIKO I MALO »PRO GALVANO MIKROMETAL EXPORT IMPORT« A.D. BEOGRAD-ZEMUN**

### **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Preduzeća za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo "Pro Galvano Mikrometal Export Import" a.d., Beograd-Zemun (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 objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Zakonom o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS« 46/2006 i 111/2009) i ostalim relevantnim podzakonskim aktima. Ova odgovornost obuhvata: kreiranje, implementaciju i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne greške nastale bilo zbog pronevere ili grešaka u radu, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i vršenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

### **ODGOVORNOST REVIZORA**

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

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (»Službeni glasnik RS« 46/2006 i 111/2009). 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 datim 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.



## “SRBO AUDIT“ d.o.o.

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

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

### MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Preduzeća za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo “Pro Galvano Mikrometal Export Import” a.d., Beograd-Zemun, 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 standardima finansijskog izveštavanja, računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Beograd, 23. 04. 2013.godine

Ovlašćeni revizor  
Grozda Vasilev





# PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



Zemun, Marka Nikolića 9

tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556  
tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15  
RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95  
Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d.

Br.

190  
22.04.2013. god

Zemun-Marka Nikolića 9

**PRIVREDNO DRUŠTVO**

**SRBO AUDIT, d.o.o.**

**Ilije Stojadinovića 6/2**

**11000 Beograd**

Broj 190 od 22.04.2013. godine

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

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

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





<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07460627 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100002590 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLIĆA 9

## BILANS STANJA



7005015874991

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		393680	406070
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		638	638
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		273228	285618
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		124257	131499
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		148971	154119
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		119814	119814
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		119788	119788
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		26	26
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		284094	228606
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		119250	65985
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		164844	162621
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		138924	138696
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	150
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		3865	612

Popunjava pravno lice - preduzetnik					
07460627 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002590 PIB			
Popunjava Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLIĆA 9

## BILANS STANJA



7005015874991

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		393680	406070
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		638	638
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		273228	285618
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		124257	131499
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		148971	154119
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		119814	119814
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		119788	119788
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		26	26
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		284094	228606
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		119250	65985
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		164844	162621
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		138924	138696
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	150
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		3865	612

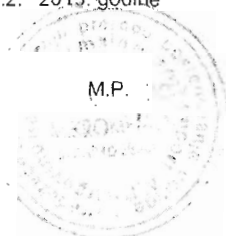
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		22055	23163
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		677774	634676
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		677774	634676
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		378177	349410
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		267724	267724
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		4011	4011
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		106442	77675
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		299597	284628
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		83474	92434
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		83474	92434
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		216123	192194
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		122286	120942
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		83129	60231
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		7259	8291
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		978	2730
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		2471	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		0	638
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		677774	634676
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			


U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

  
\_\_\_\_\_



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					
07460627		100002590			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv :PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLIĆA 9

## BILANS USPEHA



7005015875004

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
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		306157	277039
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		267659	236962
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		89	1921
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		38409	38156
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		233874	225154
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		182190	174482
51	2. Troskovi materijala	209		10888	11176
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		15899	16076
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		12390	10914
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		12507	12506
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		72283	51885
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		1984	3297
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		29619	26751
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		22929	153
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		37364	2543
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		30213	26041
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		30213	26041
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		1564	1298
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	91
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		28649	24652
	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 25.2. 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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07460627 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLIĆA 9

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005015875011

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
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	345917	311550
1. Prodaja i primljeni avansi	302	345910	311147
2. Primijene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	7	21
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	382
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	331530	239096
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	301998	186639
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	15899	11662
3. Placene kamate	308	11783	25304
4. Porez na dobitak	309	235	13166
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1615	2325
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311	14387	72454
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	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		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	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		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324		

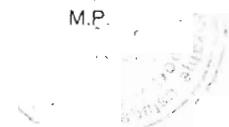
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	32389	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	32389	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	43523	72339
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	43523	72339
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	11134	72339
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	378306	311550
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	375053	311435
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	3253	115
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä": GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	612	497
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	3865	612

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 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		
07460627 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLIĆA 9

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005015875035

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	240855	414	26869	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	240855	417	26869	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	240855	420	26869	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	240855	423	26869	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	240855	426	26869	439		452	



Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije 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	4011	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	4011	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	4011	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	4011	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	4011	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	53023	518		531		544	324758
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	53023	521		534		547	324758
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	24652	522		535		548	24652
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	77675	524		537		550	349410
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	77675	527		540		553	349410
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	28767	528		541		554	28767
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	106442	530		543		556	378177

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 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

\_\_\_\_\_



Zakonski zastupnik

\_\_\_\_\_

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07460627 Maticni broj		100002590 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		
19	20	21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLIĆA 9

## STATISTICKI ANEKS



7005015875028

za 2012. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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	17	19

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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	638	0	638
	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	638	0	638
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	409792	124174	285618
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	16267	XXXXXXXXXXXXX	12390
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	393525	120297	273228



## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	16359	0
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	94916	64997
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	7975	988
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	119250	65985

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	240855	240855
	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. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	26869	26869
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	267724	267724

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	686202	686202
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	240855	240855
	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	240855	240855



## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	138924	135807
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	83129	60231
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu slete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	46356	33158
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	308485	225107
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	8462	8900
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1227	1277
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2111	2217
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		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	47448	45690
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	636142	512387

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	9801	10107
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	11794	12388
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2111	2217
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1994	1471
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	6164	8359
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	381	205
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	12390	10914
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	159	273
553	13. Troškovi platnog prometa	663	2322	630

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	32	29
555	15. Troškovi poreza	665	1615	1424
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	11607	12867
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	11607	12867
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaslugu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	71977	73751

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	262450	228959
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	7	25
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	262457	228984

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1 Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	2402	433
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala 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	2402	433

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

- iznosi u hiljadama dinara

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

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

- iznosi u hiljadama dinara


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

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 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)

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
NA DAN 31.12.2012. GODINE**



## **1. OPŠTI PODACI I DELATNOST**

### **1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Pun naziv društva: Preduzeće za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo Pro Galvano Mikrometal Export - Import ad  
Skrraćeni naziv društva: Pro Galvano Mikrometal ad  
Sedište: Beograd - Zemun, Marka Nikolića 9  
Oblik organizovanja: akcionarsko društvo  
Matični broj: 07460627  
Šifra delatnosti: 4690  
PIB: 100002590  
Veličina: srednje  
Zakonski zastupnik: Petar Đorđević  
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2012. godinu: Milena Jovanović

### **1.2. ISTORIJAT DRUŠTVIA**

Privredno društvo "Pro Galvano Mikrometal Export Import" a.d., Beograd-Zemun, je akcionarsko društvo u privatnoj svojini sa akcionarskim kapitalom. Društvo je osnovano 19.12.1989. godine. i upisano u sudski registar kod Okružnog privrednog suda u Beogradu, registarski uložak broj 1-3651-00, Rešenjem Fi-7139/89, pod nazivom: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import sa potpunom odgovornošću, Beograd, Kajmakčalanska 7, koje je Rešenjem broj II-Fi-19241/96 od 20.12.1996. godine, promenilo sedište: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, sa potpunom odgovornošću, Beograd, Gospodara Vučića 22.

Rešenjem broj VI-Fi6386/98 od 15.09.1998. godine, ovo društvo se uskladilo sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja i organizovalo kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd, Gospodara Vučića 22, a Rešenjem broj II-Fi-17607/98 od 09.02.1999. godine, ovo društvo je promenilo sedište u: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd-Zemun Mažuranićeva 9.

Ovo društvo je Rešenjem broj IV-Fi-8539/99 od 31.12.1999. godine upisano kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9, a Rešenjem broj VI-Fi-11584/00 od 30.08.2000. godine ovo društvo je promenilo naziv u: »Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import, d.o.o., Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9.

Rešenjem broj XII-Fi.Posl.br. 12272/04 od 11.01.2000. godine, kod Trgovinskog suda u Beogradu, upisana je promena povećanja kapitala po osnovu obaveznog investiranja i upis drugih podataka od značaja za pravni promet, pod nazivom

Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import A.D., Beograd-Zemun, ulica Ivana Mažuranića broj 9.



### **1.3. DELATNOST DRUŠTVA**

Pretežna delatnost Društva je šifra 4690 – naziv delatnosti nespecijalizovana trgovina na veliko

### **1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA**

Organi društva su: Direktor, Upravni odbor, Skupština akcionara i Nadzorni odbor.

Društvo je organizaciono podeljeno na sektore:

- Finansijski sektor
- Sektor Komercijala, transport i magacin
- Sektor Opštih i zajedničkih poslova

Na kraju 2012. godine, Društvo je imalo 17 zaposlenih radnika.

### **1.5. POVEZANA LICA**

Zavisni entiteti društva:

- Rotor a.d, 71.94% u vlasništvu PGMM,
- MPI HK Bane a.d. u likvidaciji, 59.97% u vlasništvu PGMM,

### **1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA**

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

1. Banca Intesa A.D.- Beograd, 160-121895-81;
2. Raiffeisen banka A.D.- Beograd, 265-1050310000482-17;
3. Raiffeisen banka A.D.- Beograd, 265-1100310004188-95;
4. NLB banka A.D.- Beograd, 310-201702-96;
5. Komercijalna banka A.D.- Beograd, 205-1835-15;
6. Banka Poštanska štedionica A.D.- Beograd, 200-2208410101000-32;
7. Hypo Alpe-Adria-Bank A.D.- Beograd, 165-16616-55;
8. Credit Agricole banka Srbija A.D.- Novi Sad, 330-4001140-31.

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

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

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

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

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

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

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

1 EUR = 113,7183

1 USD = 86,1763

Reviziju finansijskih izveštaja za 2011. godinu izvršilo je Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge "Srbo-Audit" d.o.o., Beograd i izrazilo pozitivno mišljenje.

### **3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

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

#### **3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

#### **3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

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

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

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

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

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

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

### **3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)**

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

#### **3.2.1. AMORTIZACIJA**

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

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

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

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

### **3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE**

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

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

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

### **3.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.



### **3.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (nastavak)**

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna investitorov udeo u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

### **3.5. ZALIHE**

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

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

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

### **3.6. POTRAŽIVANJA**

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

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

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

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



### **3.7. KAPITAL**

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

### **3.8. OBAVEZE**

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

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

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

### **3.9. PRIHODI**

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

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

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

### **3.10. RASHODI**

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

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica

### **3.10. RASHODI (NASTAVAK)**

katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

### **3.11. RASHODI KAMATA**

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

### **3.12. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA**

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

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

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

### **3.13. PRIMANJA ZAPOSLENIH**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom posebnih zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 -»Primanja zaposlenih«.

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-«Primanja zaposlenih» nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**

### **4.1. Faktori finansijskog rizika**

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

#### **Tržišni rizik**

##### **- Rizik promene kursa stranih valuta**

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

##### **- Rizik promena cena**

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

##### **- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope**

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

#### **Kreditni rizik**

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

#### **Rizik likvidnosti**

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



## **5. POREZI**

### **5.1. POREZ NA DOBITAK**

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

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

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

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

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

### **5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST**

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

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

### **5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS-12 Porezi iz dobitka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

## **6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE**

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

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

Društvo ima na raspoloaganju dve mogućnosti, da:

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

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



## 7. BILANS STANJA

### 7.1. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima za 2012. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno	Goodwill
Nabavna vrednost							
<b>Početno stanje 01.01. 2012.</b>	<b>638</b>					<b>638</b>	
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012.</b>							
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							
<b>Krajnje stanje-31.12. 2012.</b>							
<b>Ispravka vrednosti</b>							
<b>Početno stanje - 01.januar 2012.</b>	-					-	
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.</b>							
Amortizacija tekuće godine							
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine							
<b>Stanje na kraju perioda-31.12.2012.</b>	<b>638</b>					<b>638</b>	
<b>Neotpisana (sadašnja) vrednost</b>							
<b>31. decembar tekuće godine</b>							
<b>31. decembar prethodne godine</b>	<b>638</b>					<b>638</b>	

### **7.1. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)**

Nematerijalna imovina licenca u iznosu od 638 hiljada dinara, ima neograničeni vek trajanja po osnovu ulaganja u licence.

## 7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

U 000 din.

	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
Početno stanje 01.01. 2012.	742	163.918	39.190	205.942	409.792
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike					
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012.					
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)					
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti					
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja					
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5					
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36					
Ostale promene u toku godine					
<b>Krajnje stanje-31.12. 2012.</b>					
Ispravka vrednosti					
Početno stanje - 01.januar 2012.	-	(44.455)	(27.896)	(51.823)	(124.174)
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike					
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.					
Amortizacija tekuće godine		3.989	3.253	5.148	12.390
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima					
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5					
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti					
Ostale promene u toku godine					
<b>Stanje na kraju perioda-31.12.2012.</b>	742	115.474	8.041	148.971	273.228
<b>Neotpisana (sadašnja) vrednost</b>					
<b>31. decembar tekuće godine</b>					
<b>31. decembar prethodne godine</b>	742	119.463	11.294	154.119	285.618

## 7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2012. godine iskazana je u iznosu od 12.390 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

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

### Pregled otuđenih i rashodovanih sredstava u 2012. godini po računima

Red. br.	Račun (konto)	Naziv	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	000 RSD
					Sadašnja vrednost
1	02200	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	4.370	4.370	
2	02300	OPREMA	11.897	11.897	

## 8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	U 000 din.	
	2012.	2011.
1. Učešća u kapitalu	119.788	119.788
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	26	26
<b>Ukupno:</b>	<b>119.814</b>	<b>119.814</b>

### 8.1. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu predstavljaju ulaganja u akcije poslovnih banaka i drugih pravnih lica sa kojima "PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., posluje.

Učešća u kapitalu data su u pregledu koji sledi:

	U 000 din.	
	2012.	2010.
Komercijalna banka, Beograd	251	251
"Rotor", Beograd-Zemun	8.500	8.500
"Elektrografit" Beograd	9.271	9.271
MPI HK Bane Sombor	101.766	101.766
<b>Ukupno:</b>	<b>119.788</b>	<b>119.788</b>



Društvo je, kupovinom akcija na berzi, dana 18.08. 2008. godine (u okviru ponude o preuzimanju) postalo većinski vlasnik društva MPI HK « Bane » ad Sombor, sa 60,29270% vlasništva.

## 8.2. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani su u iznosu od 26 hiljada dinara a čine ih plasmani kod KOMERCIJALNE banke.

## 9. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>U 000 din</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Roba u skladištu</i>	111.274	64.997
<i>Dati avansi</i>	7.976	988
<b>Ukupno:</b>	<b>119.250</b>	<b>65.985</b>

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 42 %.

Knjigovodstvena vrednost zaliha u evidentirana je u ukupnom iznosu od 119.250 hiljada dinara. Vrednost zaliha utvrđena je po nabavnoj ceni

### 9.1. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE

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

	<i>U 000 din</i>
<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos datog avansa</i>
<i>NEON AD</i>	6.299
<i>SINDIKALNA ORGANIZACIJA BANE SEKULIC</i>	400
<i>ELING</i>	982
<i>OSTALI</i>	295
<b>Ukupno:</b>	<b>7.976</b>



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

*U 000 din*

<i>dobavljači</i>	<i>Broj dobavljači</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	<i>21</i>	<i>7.976</i>
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b><i>21</i></b>	<b><i>7.976</i></b>

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

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Dati avansi do godinu dana</i>	<i>7.381</i>	<i>93</i>
<i>Dati avansi do 2 godine</i>	<i>195</i>	<i>2</i>
<i>Dati avansi do 3 godine</i>	<i>400</i>	<i>5</i>
<i>Dati avansi preko 3 godine</i>		
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b><i>7.976</i></b>	<b><i>100</i></b>

**10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 164.844 hiljade dinara, a čine ih:

*U 000 din*

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>1. Potraživanja</i>	<i>138.924</i>	<i>138.696</i>
<i>2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak</i>		<i>150</i>
<i>3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	<i>3.865</i>	<i>612</i>
<i>4. Porez na dodatu vred. i AVR</i>	<i>22.055</i>	<i>23.163</i>
<b><i>Ukupno :</i></b>	<b><i>164.844</i></b>	<b><i>162.621</i></b>

**10.1. POTRAŽIVANJA**

Struktura potraživanja data je u sledećem pregledu:

*U 000 din*

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Potraživanja od zavisnih pravnih lica</i>	<i>106.508</i>	<i>114.109</i>
<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>31.278</i>	<i>28.327</i>
<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>	<i>4.018</i>	<i>1.574</i>
<i>Ispravka vrednosti potraživanja</i>	<i>(8.986)</i>	<i>(8.202)</i>
<i>Druqa potraživanja</i>	<i>6.106</i>	<i>2.888</i>
<b><i>Ukupno :</i></b>	<b><i>138.924</i></b>	<b><i>138.696</i></b>

### 10.1.1. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 132.818 hiljada dinara, a čine ih :

	<i>U 000 din</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Potraživanja od kupaca – mat. i zav. pravna lica</i>	106.508	114.108
<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	31.278	28.327
<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>	4.018	1.574
<i>Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca</i>	(8.986)	(8.201)
<b>UKUPNO :</b>	<b>132.818</b>	<b>135.808</b>

#### 10.1.1.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

##### PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>BANE</i>	106.353
<i>ROTOR</i>	155
<b>Ukupno:</b>	<b>106.508</b>

##### USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>U 000 din</i>		
<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	2	106.508
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
<b>Ukupno:</b>		<b>106.508</b>

##### STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Potraživanja do godinu dana</i>	16.038	15
<i>Potraživanja do 2 godine</i>	155	1
<i>Potraživanja do 3 godine</i>	90315	84
<i>Potraživanja preko 3 godine</i>		
<b>Ukupno:</b>	<b>106.508</b>	<b>100</b>

10.1.1.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

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

U 000 din

Naziv komitenta	Iznos potraživanja
PIRIT	3.858
17 NOVEMBAR	690
RAJK KOMERC	2.100
RAJK PROMET	1.587
KORAB	2.103
FABRIKA AKUMULATORA	501
SE-MI PLUS	704
NOPAL LUX	581
ELEKTRODISTRIBUCIJA	626
ITI STR	342
TRI O	323
OSTALI	8.876
<b>Ukupno:</b>	<b>22.291</b>

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

U 000 din

Kupci	Broj kupaca	Iznos
100% usaglašenost	341	22.291
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
<b>Ukupno:</b>	<b>341</b>	<b>22.291</b>

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

Starosna struktura	Iznos u 000 din	% učešća
Potraživanja do godinu dana	22.291	100
Potraživanja do 2 godine		
Potraživanja do 3 godine		
Potraživanja preko 3 godine		
<b>Ukupno:</b>	<b>22.291</b>	<b>100</b>

10.1.1.3. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

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

U 000 din

Naziv komitenta	Iznos potraživanja
BANE SOMBOR SKOPJE	939
INTERKONT KOMERC LAKTASI	828
OSTALI	2.251
<b>Ukupno:</b>	<b>4.018</b>

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

*U 000 din*

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	<i>18</i>	<i>4.018</i>
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b><i>18</i></b>	<b><i>4.018</i></b>

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

*U 000 din*

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Potraživanja do godinu dana</i>	<i>3.403</i>	<i>85</i>
<i>Potraživanja do 2 godine</i>	<i>615</i>	<i>15</i>
<i>Potraživanja do 3 godine</i>		
<i>Potraživanja preko 3 godine</i>		
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b><i>4.018</i></b>	<b><i>100</i></b>

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

*U 000 din*

<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>INTERMOST</i>	<i>4.751</i>
<i>ŽANIN DOM</i>	<i>1.452</i>
<i>ZASTAVA AUTOMOBILI</i>	<i>694</i>
<i>FINMI FMN</i>	<i>626</i>
<i>IKARBUS</i>	<i>817</i>
<i>OSTALI</i>	<i>646</i>
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b><i>8.986</i></b>



#### 10.1.1.4. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 6.106 hiljada dinara, a čine ih potraživanja od društva « Rotor » A.D, Zemun po osnovu ugovora o preuzimanju duga.

#### 10.2. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Tekući račun - dinarski</i>	372	113
<i>Devizni račun</i>	3.490	497
<i>Blagajna</i>	3	2
<b>Ukupno:</b>	<b>3.865</b>	<b>612</b>

Sredstva na računima su potvrđena izvodima tekućih računa poslovnih banaka.

#### 10.3. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 22.055 hiljade dinara, a čine ih :

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Potraživanja za PDV</i>	89	117
<i>Potraživanja za nefakturisanu robu</i>	4	82
<i>PDV avans</i>	2.965	700
<i>Ostala AVR</i>	12.579	14.194
<i>AVR za 2010.</i>	6.418	8.070
<b>Ukupno:</b>	<b>22.055</b>	<b>23.163</b>

Na AVR razgraničen je nerealizovani neto efekat kursnih razlika (nastao u 2008 i 2009) U iznosu od 18.132 hiljade dinara.

Od razgraničenog iznosa u 2013-oj godini na rashode će biti prenet iznos koji se odnosi

Na dospele obaveze otplate rate kredita u iznosu od 2.837

Iznos od 15.295 biće prenet na rashode u 2014-oj ili kasnije.



## 11. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

*U 000 din.*

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Ostali kapital</i>	<i>Revalorizacijne rezerve</i>	<i>Neraspoređeni dobitak</i>	<i>Gubitak do visine kapitala</i>	<i>Ukupno</i>	<i>Gubitak preko visine kapitala</i>
<b>Stanje na dan 01.01.2011.</b>	<b>240.855</b>	<b>26.869</b>	<b>4.011</b>	<b>53.023</b>		<b>324.758</b>	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smanjenje	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	<b>240.855</b>	<b>26.869</b>	<b>4.011</b>	<b>53.023</b>	-	<b>324.758</b>	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	24.652	-	24.652	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 31.12.2011.</b>	<b>240.855</b>	<b>26.869</b>	<b>4.011</b>	<b>77.675</b>	-	<b>349.410</b>	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.							
Ukupna povećanja u tekućoj godini				28.767		28.767	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<b>240.855</b>	<b>26.869</b>	<b>4.011</b>	<b>106.442</b>		<b>378.177</b>	

### 11.1. Osnovni kapital

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 240.855 hiljada dinara.

Društvo posluje kao otvoreno akcionarsko društvo.

Osnovni kapital društva podeljen je na 686202 akcije. Nominalna vrednost akcije iznosi 350 dinara.

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

Većinski vlasnik društva je g-din Đorđević Petar, sa 666.391 akcijom.

Iskazani iznos osnovnog kapitala nije usaglašen sa iznosom osnovnog kapitala koji je evidentiran u Centralnom registru hartija od vrednosti.

Iskazani iznos osnovnog kapitala precenjen je za 684 hiljade dinara. Za isti iznos potcunjene su revalorizacione rezerve Društva.

### 11.2. Ostali kapital

Društvo je na poziciji ostali kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 26.869 hiljada dinara.

### 11.3. Revalorizacione rezerve

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 4.011 hiljada dinara.

RB	Revalorizacione rezerve	Iznos 000 RSD
1	Početno stanje na dan 1. januara	4.011
2	Povećanja po osnovu nove procene	
3	Smanjenja po osnovu nove procene	
4	Smanjenja po osnovu obezvređenja	
5	Prenos na neraspoređenu dobit	
6	Stanje na datum bilansa stanja	4.011

### 11.4. Neraspoređeni dobitak

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 106.442 hiljade dinara. Od ukupno iskazanog iznosa na dobitak tekuće godine odnosi se 28.767 hiljade dinara.

## 12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 299.597 hiljada dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
Dugoročne obaveze	83.474	92.434
Kratkoročne obaveze	216.123	192.194
<b>Ukupno:</b>	<b>299.597</b>	<b>284.628</b>

### 12.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 83.474 hiljade dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2012.	2011.
1. Dugoročni krediti	83.474	92.434
<b>Ukupno:</b>	<b>83.474</b>	<b>92.434</b>

#### 12.1.1. DUGOROČNI KREDITI

Dugoročni krediti iskazani u iznosu od 83.474 hiljade dinara odnose se na:

Banka	Iznos odobr. kredita EUR	Broj Ugovora	Datum	Rok	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2012. 000 din	Obezbeđenje
HYPO	1.339.656	1147/08	12.08.2008	10 GOD	TR.EURIBOR +6.9%	83.474	HIPOTEKA

## 12.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 216.123 hiljade dinara a čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	122.286	120.942
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	83.129	60.231
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	7.259	8.291
<i>Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR</i>	3.449	2.730
<b>Ukupno:</b>	<b>216.123</b>	<b>192.194</b>

### 12.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, iskazane u iznosu od 122.286 hiljade dinara odnose se na kratkoročne kredite i obaveze prema osnivaču. Društvo koristi kratkoročne kredite kod poslovnih banaka i to:

Banka	Iznos odobr. kredita 000 din	Broj Ugovora	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2012. 000 din	Obezbeđenje
HYPO	5.000	OD 836/12	25.04.2012	12	BELIBOR+6%	4.339	MENICA
HYPO	16.978	1147/08	12.08.2008	12	TROM.EURIBOR+6.9%	16.978	HIPOTEKA
INTESA	7.000	514200	18.05.2012	12	19.30%	2917	MENICA
OBAV.OSNIVA	98.052					98.052	
<b>Ukupno:</b>	<b>127.030</b>					<b>122.286</b>	

### 12.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 83.129 hiljade dinara, a čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Primljeni avansi od kupaca</i>	28.848	26.656
<i>Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica</i>	25.636	17.150
<i>Obaveze prema dobavljačima u zemlji</i>	25.239	16.281
<i>Obaveze za nefakturisanu robu</i>	6	62
<i>Obaveze prema dobavljačima iz inostranstva</i>	3.400	82
<b>Ukupno:</b>	<b>83.129</b>	<b>60.231</b>

#### 12.2.2.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

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

<i>Naziv kupca</i>	<i>U 000 din</i> <b>Iznos primljenog avansa</b>
<i>JUGOSLAVIJA EKO</i>	4.000
<i>B 2 M</i>	180
<i>MAXIMEDIA GROUP</i>	635
<i>BALKANTRON</i>	30
<i>FERGUSON</i>	23881
<i>OSTALI</i>	122
<b>Ukupno:</b>	<b>28.848</b>

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

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i> <b>Iznos</b>
<i>100% usaglašenost</i>	55	28.848
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
<b>Ukupno:</b>	<b>55</b>	<b>28.848</b>

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

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Primljeni avansi do godinu dana</i>	4.815	17
<i>Primljeni avansi do 2 godine</i>	152	1
<i>Primljeni avansi do 3 godine</i>	23881	82
<i>Primljeni avansi preko 3 godine</i>		
<b>Ukupno:</b>	<b>28.848</b>	<b>100</b>



12.2.2.3. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

U 000 din

Naziv dobavljača	Iznos obaveza
METALING DOO	12.237
METALI 1992	3.965
ELEKTROIDTRIBUCIJA	1.241
BEOGRADSKÉ ELEKTRANE	559
SUR TEC	448
AVALA ADA	258
OSTALI	6.538
<b>Ukupno:</b>	<b>25.246</b>

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

U 000 din

Dobavljači	Broj dobavljača	Iznos
100% usaglašenost	323	25.246
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
<b>Ukupno:</b>	<b>323</b>	<b>25.246</b>

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

Starosna struktura	Iznos u 000 din	% učešća
Obaveze do godinu dana	24.639	98
Obaveze do 2 godine		
Obaveze do 3 godine	607	2
Obaveze preko 3 godine		
<b>Ukupno:</b>	<b>25.246</b>	<b>25.246</b>

#### 12.2.2.4. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

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

U 000 din

Naziv dobavljača	Iznos obaveza
METALURGIJA SAN MARCO	45
CEMOM	898
QINGDAO TRI-LINK LOCK	2.456
OSTALI	1
<b>Ukupno:</b>	<b>3.400</b>

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

U 000 din

Dobavljači	Broj dobavljača	Iznos
100% usaglašenost	7	3.400
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
<b>Ukupno:</b>	<b>7</b>	<b>3.400</b>

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

Starosna struktura	Iznos u 000 din	% učešća
Obaveze do godinu dana	3.400	100
Obaveze do 2 godine		
Obaveze do 3 godine		
Obaveze preko 3 godine		
<b>Ukupno:</b>	<b>3.400</b>	<b>100</b>

#### 12.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

U 000 din.

	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade	4.422	5.048
Obaveze za poreze i doprinose	2.837	3.243
Ostale obaveze		-
<b>Ukupno:</b>	<b>7.259</b>	<b>8.291</b>

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za jun, jul, avgust, septembar, oktobar, novembar i decembar 2012. godine.

#### **12.2.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR**

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

*U 000 din.*

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
- Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		1.056
- Ostala PVR	978	1.674
<b>Ukupno:</b>	<b>978</b>	<b>2.730</b>

#### **12.2.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBIT**

Društvo je, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 2.471 hiljada dinara na poziciji obaveza po osnovu poreza na dobit

## 14. BILANS USPEHA

### 14.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<b>I Poslovni prihodi</b>		
1. Prihodi od prodaje	267.659	236.962
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	89	1.921
3. Ostali poslovni prihodi	38.409	38.156
<b>UKUPNO</b>	<b>306.157</b>	<b>277.039</b>
<b>II. Poslovni rashodi</b>		
1. Nabavna vrednost prodane robe	(182.190)	(174.482)
2. Troškovi materijala	(10.888)	(11.176)
3. Troškovi zarada i naknada zarada	(15.899)	(16.076)
4. Troškovi amortizacije	(12.390)	(10.914)
5. Ostali poslovni rashodi	(12.507)	(12.506)
<b>UKUPNO</b>	<b>(233.874)</b>	<b>(225.154)</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>	<b>72.283</b>	<b>51.885</b>

Ostale poslovne prihode iskazane u iznosu od 38.409 hiljada dinara čine prihodi od zakupnina.

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

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

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

#### 14.1. Poslovni rashodi

U strukturi poslovnih rashoda nabavna vrednost prodane robe učestvuje sa 78 %, troškovi materijala učestvuju sa 5 %, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 7 %, troškovi amortizacije sa 6% i ostali poslovni rashodi sa 4 %.

##### 14.1.1. Troškovi materijala

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1087	1.069
Troškovi goriva i energije	9801	10.107
<b>UKUPNO:</b>	<b>10.888</b>	<b>11.176</b>



**14.1.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi***U 000 din.*

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)</i>	11.794	12.388
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i>	2.111	2.217
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>	1.994	1.471
<b>UKUPNO:</b>	<b>15.899</b>	<b>16.076</b>

**14.1.3. Ostali poslovni rashodi****14.1.3.1. Troškovi proizvodnih usluga***U 000 din.*

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>	2685	2.633
<i>Troškovi transportnih usluga</i>	578	286
<i>Troškovi ptt usluga</i>	925	1.097
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	643	1.029
<i>Troškovi zakupnina</i>	381	205
<i>Troškovi reklame i propaganda</i>	17	1.874
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	1.317	1.441
<b>UKUPNO:</b>	<b>6546</b>	<b>8.565</b>

**14.1.3.2. Nematerijalni troškovi***U 000 din.*

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	1185	951
<i>Troškovi reprezentacije</i>	296	144
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	159	273
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	2322	630
<i>Troškovi članarina</i>	32	34
<i>Troškovi poreza</i>	1615	1.424
<i>Ostali troškovi</i>	352	485
<b>UKUPNO:</b>	<b>5961</b>	<b>3.941</b>

## 15. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	U 000 din.	
	2012.	2011.
<b>Finansijski prihodi:</b>	<b>1.984</b>	<b>3.297</b>
- Prihodi od kamata	7	25
- Pozitivne kursne razlike	1.954	2.691
- Prihodi od efekata valutne klauzule		560
- Ostali finansijski prihodi	23	21
<b>Finansijski rashodi:</b>	<b>(29.619)</b>	<b>(26.751)</b>
- Rashodi kamata	(11.783)	(14.850)
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	(8.403)	(10.884)
- Rashodi od efekata valutne klauzule	(9.305)	
- Ostali finansijski rashodi	(128)	(1.017)
<b>FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)</b>	<b>(27.635)</b>	<b>(23.454)</b>

Finansijski prihodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate iz poslovnih odnosa, pozitivnih kursnih razlika i ostalih finansijskih prihoda.

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

## 16. OSTALI PRIHODI I RASHODI

### 16.1. OSTALI PRIHODI

	U 000 din.	
	2012.	2011.
<b>I Ostali prihodi</b>		
- Viškovi		3
- Prihodi iz ranijih godina		-
- Prihodi od rabata	22.716	52
- Ostali nepomenuti prihodi	119	77
- Naplaćena otpisana potraživanja		7
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	94	14
<b>II Ukupno Ostali prihodi</b>	<b>22.929</b>	<b>153</b>

### 16.2. OSTALI RASHODI

	U 000 din.	
	2012.	2011.
<b>III Ostali rashodi:</b>		
- Manjkovi	(206)	(98)
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja	(1.684)	(923)
- Ostali nepomenuti rashodi	(35.474)	(1.522)
- Kazne za privredni prestup i prekršaje		-
- Rashodi iz ranijih godina		-
- Obezvređivanje vrednosti zaliha		-
<b>IV Ukupno Ostali rashodi</b>	<b>(37.364)</b>	<b>(2.543)</b>
<b>OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (II+IV)</b>	<b>(14.435)</b>	<b>(2.390)</b>

16.2.1. Ostali nepomenuti rashodi 35.474 hiljade dinara odnose se na unapred dogovorene uslove o prodaji i naplati robe (EXTRA RABAT)-10.307 hiljada dinara

## 17. DOBITAK

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

	<i>U 000 din</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
- Poslovni dobitak/(gubitak)	72.283	51.885
- Finansijski dobitak/(gubitak)	(27.635)	(23.454)
- Ostali dobitak/(gubitak)	(14.435)	(2.390)
-Neto dobitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja		-
- Dobitak pre oporezivanja	30.213	26.041
- Poreski rashodi perioda	(1.564)	(1.298)
- Odloženi poreski prihodi		-
- Odloženi poreski rashodi		(91)
<b>- Neto dobitak/(gubitak)</b>	<b>28.649</b>	<b>24.652</b>

## 18. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	14.387	72.454
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(11.134)	(72.339)
Gotovina na početku obračunskog perioda	612	497
<b>Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>	<b>3865</b>	<b>612</b>

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 019).

PROGALVANO MIKROMETAL AD

A handwritten signature in blue ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text 'PROGALVANO MIKROMETAL AD' and some illegible smaller text. A horizontal dashed line is drawn across the signature.

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

**PRO GALVANO MIKROMETAL Akcionarsko društvo za proizvodnju, posredovanje,  
usluge i trgovinu na veliko i malo , Beograd  
objavljuje**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011 GODINU**

<b>I Opšti podaci</b>																															
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd-Zemun, Marka Nikolića 9 MB 07460627; PIB : 100002590																														
2) web site i e-mail adresa	www.progalvano.com; pravna.sluzba@progalvano.com																														
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 2828/2005 19.08.2005. godine, БД 83076/2012																														
4) delatnost (šifra i opis)	4690 nespecijalizovana trgovina na veliko																														
5) broj zaposlenih	13																														
6) broj akcionara	95																														
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	<table border="1"> <tbody> <tr><td>1. Petar Đorđević</td><td>666.391</td><td>97,11295 %</td></tr> <tr><td>2. Akcijski Fond RS</td><td>5.672</td><td>0,82658 %</td></tr> <tr><td>3. Zoltan Čizmar</td><td>434</td><td>0,06325 %</td></tr> <tr><td>4. Milorad Kostur</td><td>405</td><td>0,05902 %</td></tr> <tr><td>5. Aleksandar Pavlov</td><td>307</td><td>0,05450 %</td></tr> <tr><td>6. Petar Miljević</td><td>367</td><td>0,05348 %</td></tr> <tr><td>7. Olgica Belenzada</td><td>362</td><td>0,05275 %</td></tr> <tr><td>8. Milan Simić</td><td>361</td><td>0,05261 %</td></tr> <tr><td>9. Tomislav Simić</td><td>361</td><td>0,05261 %</td></tr> <tr><td>10. Velibor Spasović</td><td>361</td><td>0,05261 %</td></tr> </tbody> </table>	1. Petar Đorđević	666.391	97,11295 %	2. Akcijski Fond RS	5.672	0,82658 %	3. Zoltan Čizmar	434	0,06325 %	4. Milorad Kostur	405	0,05902 %	5. Aleksandar Pavlov	307	0,05450 %	6. Petar Miljević	367	0,05348 %	7. Olgica Belenzada	362	0,05275 %	8. Milan Simić	361	0,05261 %	9. Tomislav Simić	361	0,05261 %	10. Velibor Spasović	361	0,05261 %
1. Petar Đorđević	666.391	97,11295 %																													
2. Akcijski Fond RS	5.672	0,82658 %																													
3. Zoltan Čizmar	434	0,06325 %																													
4. Milorad Kostur	405	0,05902 %																													
5. Aleksandar Pavlov	307	0,05450 %																													
6. Petar Miljević	367	0,05348 %																													
7. Olgica Belenzada	362	0,05275 %																													
8. Milan Simić	361	0,05261 %																													
9. Tomislav Simić	361	0,05261 %																													
10. Velibor Spasović	361	0,05261 %																													
8) vrednost osnovnog kapitala	267.724.000,00 dinara																														
9) broj izdatih akcija (običnih i prioriternih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	<table border="1"> <tbody> <tr><td>Obične akcije</td><td>686.202</td></tr> <tr><td>CFI</td><td>ESVUFR</td></tr> <tr><td>ISIN</td><td>RSPGMME46710</td></tr> </tbody> </table>	Obične akcije	686.202	CFI	ESVUFR	ISIN	RSPGMME46710																								
Obične akcije	686.202																														
CFI	ESVUFR																														
ISIN	RSPGMME46710																														
10) podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata konsolidacije) – poslovno ime, sedište i poslovna adresa	Rotor AD, Beograd, Aleksandra Dubčeka 5-9 Elektrografit d.o.o., Beograd, Aleksandra Dubčeka 5-9 MPI HK Bane AD u likvidaciji, Beograd, Marka Nikolića 9																														
11) poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„SRBO AUDIT“ d.o.o. Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2																														
12) poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd																														

<b>II Podaci o upravi društva</b>					
<b>1) Članovi uprave (na dan 31.12.2012.)</b>	Generalni direktor	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora	
ime, prezime i prebivalište	Petar Đorđević	Miloš Grica	Marijana Miletić	Petar Đorđević	
obrazovanje	dipl. pravnik	mr.dicin. teničar.-fizioterapeut	arhitrktonsku tehničar	dipl. pravnik	
sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto)	„Pro galvano Mikrometal“ AD Beograd	Zavod za rehabilitaciju Dr. Miroslav Zotović	Jahting klub „KEJ“	„Pro galvano Mikrometal“ AD Beograd	
članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	/	/	/		
isplaćeni neto iznos naknade	/	/	/		
broj i procenat akcija koji poseduju u ad	666.391 97,11295 %	/	/	666.391 97,11295 %	

U Beogradu  
Dana 29.04.2013

Generalni Direktor  
Petar Đorđević



PROGALVANO MIKROMETAL AD

FINANSIJSKI PLAN/IZVEŠTAJ PRIHODA I TROSKOVA

RED, BR	OPIS	REALIZACIJA 2011	PLAN ZA 2012	REALIZACIJA U 2012
<b>1</b>	<b>UKUPSN PRIHOD</b>	<b>280.489.202,03</b>	<b>314.450.000,00</b>	<b>331.070.456,30</b>
1.1	PRIHOD OD PROD. DOM TRZ	207.174.535,01	220.450.000,00	218.229.589,89
1.2	PRIHOD OD USLUGA	8.002.451,65	5.000.000,00	5.208.147,55
1.3	PRIHOD OD PRODAJE INO	21.784.880,63	35.000.000,00	44.220.882,31
1.4	PRIHOD OD ZAKUPA	38.156.545,30	38.000.000,00	38.408.618,50
1.5	PRIHOD OD AKTIVIRANJA UC	1.920.874,14	1.000.000,00	89.137,45
1.6	OSTALI PRIHODI	3.449.915,30	15.000.000,00	24.914.080,60
<b>2</b>	<b>UKUPNI TROSKOVI</b>	<b>254.448.195,93</b>	<b>278.000.000,00</b>	<b>300.856.978,12</b>
2.1	NABAVNA VR RIBE	174.481.622,26	180.000.000,00	182.190.145,18
2.2	NEMATERIJALNI TROSKOVI	11.175.762,36	10.000.000,00	10.888.031,36
2.3	TROSKOVI ZARADA	16.075.929,44	17.000.000,00	15.898.926,71
2.4	AMORTIZACIJA	10.914.502,51	11.000.000,00	12.390.419,18
2.5	OSTALI POSLOVNI RASHO	12.506.188,76	10.000.000,00	12.506.771,81
2.6	OSTALI RASHODI	29.294.190,60	50.000.000,00	66.982.683,88
<b>3</b>	<b>DOBIT</b>	<b>26.041.006,10</b>	<b>36.450.000,00</b>	<b>30.213.478,18</b>
<b>4</b>	<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>1.388.402,40</b>		<b>1.563.811,00</b>
<b>5</b>	<b>NETO DOBIT</b>	<b>24.652.603,70</b>	<b>36.450.000,00</b>	<b>28.649.667,18</b>



# PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



PRO GALVANO MIKROMETAL  
export-import A.D.

Br. 196  
Datum: 23.04 god. 2013. god  
Zemun, Marka Nikolića 9

Zemun, Marka Nikolića 9  
tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556  
tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15  
RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95  
Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

## IZJAVA

Ja, dole potpisani Petar Đorđević, generalni direktor „PRO GALVANO MIKROMETAL“ AD Beograd, kao zakonski zastupnik privrednog društva, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem:

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

PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd

Petar Đorđević, generalni direktor





# PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



Zemun, Marka Nikolića 9

tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556

tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15

RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95

Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

## IZJAVA

PRO GALVANO MIKROMETAL  
EXPORT-IMPORT A.D.

Br. 195  
Datum 29. 4. 2005. god  
Zemun-Marka Nikolića 9

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

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

PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd

Milena Jovanović, menadžer računovodstva







# PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



Zemun, Marka Nikolića 9

tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556

tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15

RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95

Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

## NAPOMENA

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

Odlue Skupštine akcionara PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd biće naknadno objavljene.

Dana 29.04.2013. godine

DIREKTOR  
Petar Đorđević