



Република Србија
Агенција за привредне регистре

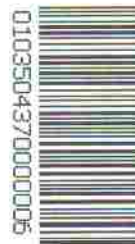


8100010443599

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 100879/2013

Датум 15.03.2013



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

за
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ТРГОВИНУ ПОМОРАВЛЈЕ-ТЕРМ НИШ

назив правног лица

Мајаковског 34, Ниш
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

17254219

матични број

4674

шифра делатности

100338393

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ТРГОВИНУ ПОМОРАВЛЈЕ-ТЕРМ НИШ,

Шифра делатности: 4674

Величина за 2012. год.: Мали

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

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 12.03.2013 под бројем ФИ 100879/2013 и регистрован 15.03.2013 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 | 44171 | 45379 |
| IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | 44171 | 45379 |
| 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | 44171 | 45379 |
| B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | 4213 | 4339 |
| III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | 4213 | 4339 |
| 1. Potraživanja | 016 | 2662 | 2980 |
| 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 63 | 38 |
| 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 020 | 1488 | 1321 |
| V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 021 | 2113 | 1911 |
| G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021) | 022 | 50497 | 51629 |
| Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | 50497 | 51629 |
| A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | 26627 | 31576 |
| I. OSNOVNI I KAPITAL | 102 | 64451 | 64451 |
| VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | 114 | 114 |
| VIII. GUBITAK | 109 | 37710 | 32761 |
| B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | 23870 | 20053 |
| III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | 23870 | 20053 |
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 6295 | 6295 |
| 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 16922 | 13535 |
| 4. Ostale kratkoročne obaveze | 120 | 653 | 223 |
| G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | 50497 | 51629 |

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 | 3373 | 4238 |
| 1. Prihodi od prodaje | 202 | 1197 | 2378 |
| 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | 2176 | 1860 |
| II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212) | 207 | 8507 | 7220 |
| 1. Nabavna vrednost prodate robe | 208 | 245 | 1780 |
| 2. Troškovi materijala | 209 | 933 | 594 |
| 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 210 | 2426 | 2347 |
| 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | 1208 | 1208 |
| 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 3695 | 1291 |
| IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | 5134 | 2982 |
| VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 17 | 6 |
| VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 0 | 242 |
| VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 0 | 100 |

0203504370000006

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218) | 220 | 5151 | 2846 |
| V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | 5151 | 2846 |
| 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | 202 | 238 |
| E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228) | 230 | 4949 | 2608 |

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 | 5022 | 4915 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 5022 | 4915 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 4997 | 4993 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 306 | 3099 | 2617 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 307 | 1881 | 2370 |
| 3. Plaćene kamate | 308 | 17 | 6 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II) | 311 | 25 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I) | 312 | 0 | 78 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 5022 | 4915 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 4997 | 4993 |
| DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 25 | 0 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 0 | 78 |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 340 | 38 | 116 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342) | 343 | 63 | 38 |

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 | 64451 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 404 | 64451 |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 407 | 64451 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 410 | 64451 |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 413 | 64451 |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 492 | 114 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 495 | 114 |

| Опис | АОП | Износ |
|--|-----|-------|
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 498 | 114 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 501 | 114 |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 504 | 114 |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 518 | 30154 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 521 | 30154 |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 522 | 2607 |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 524 | 32761 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 527 | 32761 |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 528 | 4949 |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 530 | 37710 |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) | 544 | 34183 |
| 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 | 34183 |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) | 548 | 2607 |
| 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 | 31576 |
| 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 | 31576 |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) | 554 | 4949 |
| 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 | 26627 |

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

| Опис | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|-----|---------------|------------------|
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12) | 601 | 12 | 12 |
| 2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3) | 602 | 1 | 1 |
| 3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5) | 603 | 2 | 2 |
| 5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 4 | 4 |

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

- у хиљадама динара

| Опис | АОП | Бруто | Исправка | Него (кол.4-5) |
|--|-----|-------|----------|----------------|
| 2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva | 611 | 78580 | 33201 | 45379 |
| 2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva | 613 | 1208 | 0 | 1208 |
| 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva | 615 | 77372 | 33201 | 44171 |

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

| Опис | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|-----|---------------|------------------|
| 1. Akcijski kapital | 623 | 64451 | 64451 |
| SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 64451 | 64451 |
| 1.1. Broj običnih akcija | 634 | 64451 | 64451 |
| 1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno | 635 | 64451 | 64451 |
| 3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623) | 638 | 64451 | 64451 |
| 1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016) | 639 | 2070 | 2337 |
| 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 14258 | 3539 |
| 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 354 | 557 |
| 5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja) | 643 | 13784 | 2622 |
| 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja) | 644 | 1368 | 1300 |
| 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja) | 645 | 177 | 168 |
| 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja) | 646 | 339 | 303 |
| 11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 625 | 554 |
| 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 32975 | 11380 |
| 1. Troškovi goriva i energije | 651 | 95 | 533 |
| 2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto) | 652 | 1884 | 1771 |
| 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 339 | 303 |



| Опис | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|-----|---------------|------------------|
| 6. Ostali lični rashodi i naknade | 656 | 203 | 273 |
| 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 3002 | 582 |
| 11. Troškovi amortizacije | 661 | 1208 | 1208 |
| 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 16 | 17 |
| 15. Troškovi poreza | 665 | 153 | 131 |
| 17. Rashodi kamata | 667 | 17 | 6 |
| 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 17 | 6 |
| 21. Kontrolni zbir (od 651 do 670) | 671 | 6934 | 4830 |
| 1. Prihodi od prodaje robe | 672 | 263 | 1983 |
| 9. Kontrolni zbir (od 672 do 679) | 680 | 263 | 1983 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

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

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

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





Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о банитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име POMORAVLJE-TERM AD

Матични број 17254219 ПИБ 100338393 Општина MEDIANA

Место NIS ПТТ број 18000

Улица MAJAKOVSKOG Број 34

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,

обвезник се разврстао као мало правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 62852062- INTER CONTO PLUS AGENCIJA ZA KNJIGOVODSTVENE USLUGE- VESNA PETROVIC-VUCIC

Место NIS

Улица PUSTORECKA

Број 6

Е-mail INTERCONTO@GMAIL.COM

Телефон 018248294

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име DRAGOSLAV

Презиме RADIC

ЈМБГ 1609955710086



| | | |
|---|--|--|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 17254219 Maticni broj | <input type="text"/> Sifra delatnosti | 100338393 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | <input type="checkbox"/> 19 | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : POMORAVLJE-TERM AD

Sediste : NIS, MAJAKOVSKOG 34

BILANS STANJA



7005013835499

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|--|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 44171 | 45379 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | | |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 44171 | 45379 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | | 44171 | 45379 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | | |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | | |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | | |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | | |
| | B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 4213 | 4339 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | | | |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | | |
| | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | | 4213 | 4339 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | | 2662 | 2980 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | | |
| 23 minus 237 | 3. Kratkoročni finansijski plasmani | 018 | | | |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | | 63 | 38 |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | | 1488 | 1321 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | 2113 | 1911 |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 50497 | 51629 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 50497 | 51629 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | 968 | 968 |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 26627 | 31576 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | | 64451 | 64451 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | | |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | | |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | 114 | 114 |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | | |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | 37710 | 32761 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 23870 | 20053 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | | | |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | | |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | | |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | | |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 23870 | 20053 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | | 6295 | 6295 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | | 16922 | 13535 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | | 653 | 223 |
| 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 | | | |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | | |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 50497 | 51629 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | 968 | 968 |

U _____ dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

NP Vučić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

| | | |
|--|--|--|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">17254219</div> Maticni broj | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100338393</div> PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19 | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : POMORAVLJE-TERM AD

Sediste : NIS, MAJAKOVSKOG 34

BILANS USPEHA



7005013835505

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | | 3373 | 4238 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | | 1197 | 2378 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | | |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | | |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | | |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 2176 | 1860 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 8507 | 7220 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | | 245 | 1780 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | | 933 | 594 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | | 2426 | 2347 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | 1208 | 1208 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | | 3695 | 1291 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | | |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | 5134 | 2982 |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | | | |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | | 17 | 6 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | | 0 | 242 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | | 0 | 100 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | | |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | 5151 | 2846 |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | | |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | | |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | 5151 | 2846 |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | | |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | | |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | 202 | 238 |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | | |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | 4949 | 2608 |
| | Å...Å. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA | 231 | | | |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA | 232 | | | |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | | | |
| | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | | |

U _____ dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

U. P. Vučić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

| | | |
|---|---|---|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 17254219 Maticni broj | [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti | 100338393 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] 19 | [] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : POMORAVLJE-TERM AD

Sediste : NIS, MAJAKOVSKOG 34

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005013835512

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 5022 | 4915 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 5022 | 4915 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | | |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | | |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 4997 | 4993 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 3099 | 2617 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 1881 | 2370 |
| 3. Placene kamate | 308 | 17 | 6 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | | |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 25 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I) | 312 | 0 | 78 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | | |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | | |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å`kih sredstava | 315 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | | |
| 5. Primljene dividende | 318 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | | |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å`kih sredstava | 321 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | | |

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | | |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | | |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | | |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | | |
| 3. Finansijski lizing | 332 | | |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | | |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 5022 | 4915 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 4997 | 4993 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 25 | 0 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 0 | 78 |
| Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 38 | 116 |
| 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 | 63 | 38 |

U _____ dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

DPBovic



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

| | | |
|---|-------------------------|---|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 17254219 Maticni broj | [] Sifra delatnosti | 100338393 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] 19 | [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : POMORAVLJE-TERM AD

Sediste : NIS, MAJAKOVSKOG 34

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005013835536

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Red. br. | O P I S | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | | Ostali kapital (racun 309) | | Neuplaceni upisani kapital (grupa 31) | | Emisiona premija (racun 320) | |
|----------|--|------------------------------------|-------|----------------------------|-----|---------------------------------------|-----|------------------------------|--|
| | | AOP | AOP | AOP | AOP | AOP | AOP | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | | |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 401 | 64451 | 414 | | 427 | | 440 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 402 | | 415 | | 428 | | 441 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 403 | | 416 | | 429 | | 442 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 404 | 64451 | 417 | | 430 | | 443 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 405 | | 418 | | 431 | | 444 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 406 | | 419 | | 432 | | 445 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 407 | 64451 | 420 | | 433 | | 446 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 409 | | 422 | | 435 | | 448 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 410 | 64451 | 423 | | 436 | | 449 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 411 | | 424 | | 437 | | 450 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 412 | | 425 | | 438 | | 451 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 413 | 64451 | 426 | | 439 | | 452 | |

| Red. br. | OPIS | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | | 466 | | 479 | | 492 | 114 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 456 | | 469 | | 482 | | 495 | 114 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | | 472 | | 485 | | 498 | 114 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 462 | | 475 | | 488 | | 501 | 114 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | | 476 | | 489 | | 502 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | | 477 | | 490 | | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 465 | | 478 | | 491 | | 504 | 114 |

| Red. br. | OPIS | AOP | Nerasporedjeni dobitak (grupa 34) | AOP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | AOP | Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) |
|----------|--|-----|-----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|---------------------------------------|
| | 1 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 505 | | 518 | 30154 | 531 | | 544 | 34183 |
| 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 | | 521 | 30154 | 534 | | 547 | 34183 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | | 522 | 2607 | 535 | | 548 | 2607 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | | 523 | | 536 | | 549 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | | 524 | 32761 | 537 | | 550 | 31576 |
| 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 | | 527 | 32761 | 540 | | 553 | 31576 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | | 528 | 4949 | 541 | | 554 | 4949 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | | 529 | | 542 | | 555 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | | 530 | 37710 | 543 | | 556 | 26627 |

| 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 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

U. D. Vucic



Zakonski zastupnik

[Signature]

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 | | |
| 17254219 Maticni broj | [] Sifra delatnosti | 100338393 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] 19 | [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : POMORAVLJE-TERM AD

Sediste : NIS, MAJAKOVSKOG 34

STATISTICKI ANEKS



7005013835529

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 | 1 | 1 |
| 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 | 4 | 4 |

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 | | | |
| | 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 | | | |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 78580 | 33201 | 45379 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | | XXXXXXXXXXXXX | |
| | 2.3. Smanjenja u toku godine | 613 | 1208 | XXXXXXXXXXXXX | 1208 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | | XXXXXXXXXXXXX | |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 77372 | 33201 | 44171 |

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

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

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 623 | 64451 | 64451 |
| | u tome : strani kapital | 624 | | |
| 301 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu | 625 | | |
| | u tome : strani kapital | 626 | | |
| 302 | 3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva | 627 | | |
| | u tome : strani kapital | 628 | | |
| 303 | 4. Drzavni kapital | 629 | | |
| 304 | 5. Drustveni kapital | 630 | | |
| 305 | 6. Zadruzni udeli | 631 | | |
| 309 | 7. Ostali osnovni kapital | 632 | | |
| 30 | SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 64451 | 64451 |

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 | 64451 | 64451 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 64451 | 64451 |
| | 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 | 64451 | 64451 |

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 | 2070 | 2337 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 14258 | 3539 |
| deo 228 | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641 | | |
| 27 | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 354 | 557 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 13784 | 2622 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 1368 | 1300 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 177 | 168 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 339 | 303 |
| 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 | 625 | 554 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 32975 | 11380 |

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 | 95 | 533 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 1884 | 1771 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 339 | 303 |
| 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 | 203 | 273 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 3002 | 582 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | | |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljista | 659 | | |
| 536, 537 | 10. Troškovi istrazivanja i razvoja | 660 | | |
| 540 | 11. Troškovi amortizacije | 661 | 1208 | 1208 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | | |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 16 | 17 |

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14. Troškovi članarina | 664 | | |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 153 | 131 |
| 556 | 16. Troškovi doprinosa | 666 | | |
| 562 | 17. Rashodi kamata | 667 | 17 | 6 |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 17 | 6 |
| 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 zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 670 | | |
| | 21. Kontrolni zbir (od 651 do 670) | 671 | 6934 | 4830 |

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 | 263 | 1983 |
| 640 | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaia poreskih dazbina | 673 | | |
| 641 | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 674 | | |
| deo 650 | 4. Prihodi od zakupnina za zemljiste | 675 | | |
| 651 | 5. Prihodi od članarina | 676 | | |
| deo 660, deo 661, 662 | 6. Prihodi od kamata | 677 | | |
| 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 | 263 | 1983 |

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 689 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 690 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 691 | | |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 692 | | |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 693 | | |
| 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 19.2. 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)

„POMORAVLJE TERM „ AD N I S

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2012. godinu

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

„POMORAVLJE-TERM“ AD akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 63579/2007

Društvo je osnovano 1972. godine kao radna jedinica preduzeca TZP „MAKEDONIJA: Skopje. 1973.g. se radna jedinica osamostaljuje i transformise u R.O. „POMORAVLJE“ Gnjilane.

Od 01.07.1999.g. ova radna organizacija je izmestila sediste iz Gnjilana u Nis, zbog poznatih događaja na Kosovu i Metohiji.

Prilikom izmestanja sedista celokupna dokumentacija je ostala na Kosovu i Metohiji.

Društvo se bavi prodajom robe na veliko i usluga iz osnovne delatnosti i to 4674.

Društvo je, saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji, razvrstano u mala pravna lica, ali zbog cinjenice da je u toku 2007.g. postalo otvoreno akcionarsko drustvo cije se akcije prodaju na organizovanom trzistu Berze, finansijske izvestaje za 2007.g., 2008.g., 2009.g., 2010.g. i 2011.g. sastavljalo je onako kako je to predvidjeno za ovakva akcionarska drustva, u skladu sa clanom 32 Zakona o racunovodstvu i reviziji, a i finansijski izvestaj za 2012.g. sastavljen je na isti nacin.

Sedište Društva je u Nisu, Ul. Majakovskog br. 34.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100338393

Matični broj Društva je 17254219

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini bio je 4 (u 2011. godini – 4).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i reviziji* i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Na sastavljanje ovih finansijskih izveštaja primenjeni su novi MSFI kao i izmene i dopune postojećih MRS/MSFI sa važnošću od 01. januara 2005. godine.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2012. godine.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2012. godine.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

| | | |
|-----|-------------|-------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| EUR | 113,7183 | 104,6409 |

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

(b) Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

(c) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

(d) Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka systemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

(e) Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

(g) Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

(f) Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkih propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10 % na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti, zapošljavanje novih radnika i ostvarivanje dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Odloženi porez na dobit se rezervišu u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Iznos odloženog poreza na dobit se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobit budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobit podmire.

Sredstva odloženog poreza na dobit se priznaju do obima u kome je verovatno da će buduća oporeziva dobit, u odnosu na koju privremene razlike mogu da se primene, biti na raspolaganju.

(g) Nekretnine, oprema,

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, a knjigovodstvena vrednost nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu. U okviru građevinskog zemljišta nije prikazana vrednost gradskog građevinskog zemljišta koja nije vlasništvo Društva, a koje Društvo koristi na neograničen rok i za čije korišćenje plaća naknadu koja je značajno ispod tržišne.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine 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 utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

(h) Amortizacija

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost bez umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost, koja se smatra jednakom nuli i iznos obezvređenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

| | 2012. | 2011. |
|-------------------------------|-------|-------|
| | (%) | (%) |
| Građevinski objekti | 1.5 | 1.5 |
| Pogonska oprema | 12.5 | 12.5 |
| Računari i pripadajuća oprema | 25 | 25 |
| Vozila | 12.5 | 12.5 |

Nematerijalna ulaganja

(i) Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- (b) ulaganja koja se drže do roka dospeća;
- (c) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja i
- (d) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, (uključujući i derivate koji su sredstva) po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja i Ulaganja koja se drže do dospeća koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštenu (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFL.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva ili obaveze (koja nije deo odnosa zaštite) početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha, a kod finansijske imovine raspoložive za prodaju na revalorizacionim rezervama.

(j) Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kamate nisu uključene u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

(k) Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospelosti za naplatu.

4. PRIHODI OD PRODAJE

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|--|--------------------|--------------------|
| Domaće tržište | | |
| Prihodi od prodaje robe ostalim licima | 1.197. | 2.378. |
| Ukupno | 1.197. | 2.378. |

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Prihodi od zakupnina | 2.176. | 1.860.. |
| Ukupno | 2.176. | 1.860. |

6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| Nabavna vrednost prodate robe na veliko | 245. | 1.780. |
| Ukupno | 245. | 1.780. |

7. TROŠKOVI MATERIJALA

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 19 | 61 |
| Troškovi goriva i energije | 914 | 533 |
| Ukupno | 933 | 594 |

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|--|--------------------|--------------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 1.707. | 1.771. |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 516. | 303. |
| Ostali lični rashodi i naknade | 203. | 273. |
| Ukupno | 2.426. | 2.347. |

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD.1.208. hiljada (u 2009. godini RSD.1.016. hiljade) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa napomenom 3(h).

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>Troškovi proizvodnih usluga</u> | | |
| Troškovi transportnih usluga | 189. | 176. |
| Troškovi reklame i propagande | 0. | 108. |
| Troškovi usluga održavanja | 2.678. | 200. |
| Troškovi ostalih usluga | 136. | 98. |
| Svega | 3.003. | 582. |
| <u>Nematerijalni troškovi</u> | | |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 402. | 465. |
| Troškovi reprezentacije | 17. | 27. |
| Troškovi premija osiguranja | 0. | 24. |
| Troškovi platnog prometa | 16. | 17. |
| Troškovi poreza | 153. | 131. |
| Troškovi doprinosa | 0. | 0. |
| Ostali nematerijalni troškovi | 104. | 45. |
| Svega | 692. | 709. |
| Ukupno | 3.695. | 1.291. |

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Finansijski prihodi</u> | | |
| Prihodi od kamata | | |
| Ostali finansijski prihodi | | |
| Ukupno | | |
| <u>Finansijski rashodi</u> | | |
| Rashodi kamata | 17. | 6. |
| Ukupno | 17. | 6. |

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Ostali prihodi</u> | | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 0. | 233. |
| Ostali prihodi | 0. | 9. |
| Ukupno | 0. | 242. |

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Ostali rashodi

| | | |
|---------------------------|-----------|-------------|
| Ostali nepomenuti rashodi | 0. | 100. |
| Ukupno | 0. | 100. |

13. POREZ NA DOBITAK

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja) | 4.949. | 2.846. |
| Poslovni dobitak (gubitak) | 5.151. | 2.982. |
| Odloženi poreski prihod perioda | 202. | 238. |

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreske oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...)

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | Zemljišta | Građevinski objekti. | Postrojenja i oprema | Ukupno |
|----------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|-----------|
| | (RSD 000) | (RSD 000) | (RSD 000) | (RSD 000) |
| <u>Nabavna vrednost</u> | | | | |
| Stanje na početku godine | 18.679 | 55.275 | 4.626. | 78.580. |
| Nove nabavke | | | | |
| Stanje na kraju godine | 18.679 | 55.275 | 4.626. | 78.580. |
| <u>Ispravka vrednosti</u> | | | | |
| Stanje na početku godine | | 30.084. | 3.012. | 33.096. |
| Amortizacija 2012. godine | | 879. | 329. | 1.208. |
| Stanje na kraju godine 2012 | | 30.963. | 3.341. | 34.304. |
| Neotpisana vrednost 31.12.12. | 18.679 | 24.312. | 1.180. | 44.171. |
| Neotpisana vrednost 31.12.11. | 18.679 | 25.191 | 1.509 | 45.379. |

15. POTRAŽIVANJA

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>Potraživanja po osnovu prodaje</u> | | |
| Kupci u zemlji | 2.966. | 3.233. |
| Minus: Ispravka vrednosti | 896. | 896. |
| Svega | 2.070. | 2.337. |
| <u>Druga potraživanja</u> | | |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 576. | 576. |
| Ostala potraživanja | 16. | 67. |
| Svega | 592. | 643. |
| Ukupno | 2.662. | 2.980. |

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>U dinarima:</u> | | |
| Tekući računi | 63. | 38. |

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Ukupno **63.** **38.**

17. POREZ NA DODATNU VREDNOST I AVR

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| Porez na dodatnu vrednost | | |
| Potraživanja za više plaćen porez na dodatnu vrednost | 1.027. | 1.298. |
| Ukupno | 1.027. | 1.298. |

18. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata akcijski kapital u iznosu od RSD 64.451 hiljade (u 2008. godini RSD 64.451 hiljada).

Akcionari Društva su:

| | Vrsta akcija | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| Snezana Miljkovic | <i>obične</i> | 45.890 | 45.890 |
| Manjinski akcionari | <i>obične</i> | 18.561 | 18.561 |
| Sopstvene akcije | <i>obične</i> | 2.581 | 2.581 |
| Ukupno | | 64.451 | 64.451 |

Privatizacija je vršena po Zakonu o privatizaciji, putem aukcije (70% je prodato strateškom partneru, a 30% su upisali zaposleni)

Akcijski kapital čini 64.451 običnih akcija knjigovodstvene vrednosti od 1000 dinara.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

U 2012. godini ostvaren je neto gubitak po akciji u iznosu Din. 85,00 .

19. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Gubitak ranijih godina | 32.762. | 30.154. |
| Gubitak tekuće godine | 4.949. | 2.608. |
| Ukupno | 37.710. | 32.762. |

20. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanje za otpremnine prilikom odlaska u penziju, u skladu sa MRS 19, nije izvršeno iz razloga sto efekti rezervisanja i visina pojedinačne otpremnine nisu materijalno značajni, a i isplata otpremnina tokom godina bice relativno ravnomerna. Pored toga rezervisanje za otpremnine prilikom odlaska u penziju se ne priznaje u Poreskom bilansu.

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

"POMORAVLJE-TERM" AD
 NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Kratkorodne finansijske obaveze za 2012.g. u iznosu od 6.295. hiljada RSD odnose se na zajmove dobijene od:

- | | |
|---------------------------------|------------------|
| - MBA Miljkovic DOO Beograd | 5.795. hilj. RSD |
| - Snezana Miljkovic – pozajmica | 500. hilj. RSD |

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>Obaveze iz poslovanja</u> | | |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica | 14.258 | 3.539. |
| Svega | 14.258. | 3.539. |
| <u>Obaveze iz specifičnih poslova</u> | | |
| Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje | 0. | 9.997 |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslovanja | 2.664. | 0. |
| Svega | | 9.997. |
| Ukupno | 16.922. | 13.536. |

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</u> | | |
| <u>Druge obaveze</u> | | |
| Obaveze prema zaposlenima | | |
| Ukupno | 664. | 163. |

24. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD. 2.113. hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2011. godinu čine:

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| Odložena poreska sredstva | 2.113. | 1.911. |
| Neto poreska sredstva /(obaveze) | 2.113. | 1.911. |

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

Odložena poreska sredstva i obaveze odnose se na :

- obaveza – na privremene razlike neotpisane vrednosti sredstava 173 hiljada dinara
- sredstvo – na neiskorišćene gubitke 2.286. hiljade dinara

Ustavio

J. H. L. L.





Accountants &
business advisers

„POMORAVLJE - TERM“ a.d., Niš
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2012. GODINU

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1-2

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Statistički aneks

Napomene uz finansijske izveštaje

Izjava rukovodstva

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**SKUPŠTINI AKCIONARA I DIREKTORU DRUŠTVA „POMORAVLJE - TERM“ a.d., Niš**

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I DIREKTORU DRUŠTVA „POMORAVLJE - TERM“ a.d., Niš (Nastavak)

Osnova za mišljenje sa rezervom

- Uvidom u prvu privremenu situacije od 21. decembra 2012. godine koja nije overena od strane nadzornog organa, uverili smo se da je Društvo u tekućem obračunskom periodu evidentiralo troškove održavanja koji su zapravo izvršena investiciona ulaganja u adaptaciju poslovnog prostora u Vranjskog ulici broj 21. u Beogradu. S obzirom na navedeno, Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, precenilo troškove perioda i potcenilo nekretnine, postrojenja i opremu za iznos od RSD 2,219 hiljada.

Takođe, na osnovu Mišljenja Ministarstva finansija, br. 413-00-709/2009-04 od 26. marta 2009. godine, pravno lice u sistemu PDV-a ima pravo korišćenja poreza na dodatu vrednost tek po overi privremene situacije od nadzornog organa.

- Do dana izdavanja revizorskog Izveštaja nismo primili odgovor na otpremljene zahteve za nezavisnim usaglašavanjem potraživanja i obaveza putem konfirmacija, kojim bi potvrdili potraživanja Društva u ukupnom iznosu od RSD 2,757 hiljada, kao i obaveze Društva u ukupnom iznosu od RSD 11,328 hiljada.

Takođe, na osnovu nezavisne potvrde salda putem konfirmacija utvrdili smo da Društvo nije usaglasilo obaveze u ukupnom iznosu od RSD 3,571 hiljada, za koliko su obaveze manje iskazane u poslovnoj evidenciji Društva.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „POMORAVLJE - TERM“ a.d., Niš na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- Društvo je u 2012. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 4,949 hiljada, što zajedno sa kumuliranim gubicima iz ranijih obračunskih perioda čini ukupni gubitak u iznosu od RSD 37,710 hiljada. Pored toga, tekuće obaveze Društva su veće od njegovih obrtnih sredstava za iznos od RSD 21,770 hiljade. Navedene okolnosti ukazuju na postojanje materijalne neizveznosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja, ukoliko vlasnici ne obezbede dodatne izvore finansiranja.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Beograd, 04. april 2013. godine


Zdravko Rašo
Ovlašćeni revizor

TC Stari Merkator | Palmira Toljatića 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o. Beograd is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

| | | |
|---|-------------------------|---|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 17254219 Maticni broj | [] Sifra delatnosti | 100338393 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] 19 | [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : POMORAVLJE-TERM AD

Sediste : NIS, MAJAKOVSKOG 34

BILANS STANJA



7005013835499

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|--|--|-----|---------------|---------------|-----------------|
| | | | | Tekuca godina | Prehodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 44171 | 45379 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | | |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 44171 | 45379 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | | 44171 | 45379 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | | |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | | |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | | |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | | |
| | B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 4213 | 4339 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | | | |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | | |
| | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | | 4213 | 4339 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | | 2662 | 2980 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | | |
| 23 minus 237 | 3. Kratkoročni finansijski plasmani | 018 | | | |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | | 63 | 38 |

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | | 1488 | 1321 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | 2113 | 1911 |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 50497 | 51629 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 50497 | 51629 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | | |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 26627 | 31576 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | | 64451 | 64451 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | | |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | | |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | 114 | 114 |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | | |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | 37710 | 32761 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 23870 | 20053 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | | | |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | | |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | | |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | | |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 23870 | 20053 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkorocne finansijske obaveze | 117 | | 6295 | 6295 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | | 16922 | 13535 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | | 653 | 223 |
| 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 | | | |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | | |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 50497 | 51629 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | | |

U _____ dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. P. Ućić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

| | | |
|--|--|--|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">17254219</div> Maticni broj | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100338393</div> PIB |
| Popunjava Agencija za privredne registre | | |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19 | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : POMORAVLJE-TERM AD

Sediste : NIS, MAJAKOVSKOG 34

BILANS USPEHA



7005013835505

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | | 3373 | 4238 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | | 1197 | 2378 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | | |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | | |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | | |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 2176 | 1860 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 8507 | 7220 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | | 245 | 1780 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | | 933 | 594 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | | 2426 | 2347 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | 1208 | 1208 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | | 3695 | 1291 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | | |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | 5134 | 2982 |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | | | |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | | 17 | 6 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | | 0 | 242 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | | 0 | 100 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | | |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | 5151 | 2846 |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | | |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|-----------------|
| | | | | Tekuca godina | Prehodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | | |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | 5151 | 2846 |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | | |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | | |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | 202 | 238 |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | | |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | 4949 | 2608 |
| | 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 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštajaDPKucic

Zakonski zastupnik

[Signature]

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

| | | |
|---|-------------------------|---|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 17254219 Maticni broj | [] Sifra delatnosti | 100338393 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] 19 | [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : POMORAVLJE-TERM AD

Sediste : NIS, MAJAKOVSKOG 34

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005013835512

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 5022 | 4915 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 5022 | 4915 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | | |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | | |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 4997 | 4993 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 3099 | 2617 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 1881 | 2370 |
| 3. Placene kamate | 308 | 17 | 6 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | | |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 25 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I) | 312 | 0 | 78 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | | |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | | |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | | |
| 5. Primljene dividende | 318 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | | |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II) | 323 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I) | 324 | | |

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | | |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | | |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | | |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | | |
| 3. Finansijski lizing | 332 | | |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | | |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 5022 | 4915 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 4997 | 4993 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 25 | 0 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 0 | 78 |
| Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 38 | 116 |
| 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 | 63 | 38 |

U _____ dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P. Terzić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

| Red. br. | OPIS | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | | 466 | | 479 | | 492 | 114 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 456 | | 469 | | 482 | | 495 | 114 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | | 472 | | 485 | | 498 | 114 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 462 | | 475 | | 488 | | 501 | 114 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | | 476 | | 489 | | 502 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | | 477 | | 490 | | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 465 | | 478 | | 491 | | 504 | 114 |

| Red. br. | OPIS | AOP | Neraspoređeni 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 | | 518 | 30154 | 531 | | 544 | 34183 |
| 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 | | 521 | 30154 | 534 | | 547 | 34183 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | | 522 | 2607 | 535 | | 548 | 2607 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | | 523 | | 536 | | 549 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | | 524 | 32761 | 537 | | 550 | 31576 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje | 513 | | 526 | | 539 | | 552 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 514 | | 527 | 32761 | 540 | | 553 | 31576 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucej godini | 515 | | 528 | 4949 | 541 | | 554 | 4949 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucej godini | 516 | | 529 | | 542 | | 555 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | | 530 | 37710 | 543 | | 556 | 26627 |

| Red. br. | O P I S | ACP | Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29) |
|----------|--|-----|--|
| | 1 | | 14 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 557 | |
| 2 | Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje | 558 | |
| 3 | Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 559 | |
| 4 | Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 560 | |
| 5 | Ukupna povećanja 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 značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje | 564 | |
| 9 | Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje | 565 | |
| 10 | Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) | 566 | |
| 11 | Ukupna povećanja u tekućoj godini | 567 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekućoj godini | 568 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) | 569 | |

U _____ dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

DP Vučić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

| | | |
|--|-------------------------|---|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 17254219 Maticni broj | [] Sifra delatnosti | 100338393 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] 19 | [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : POMORAVLJE-TERM AD

Sediste : NIS, MAJAKOVSKOG 34

STATISTICKI ANEKS



7005013835529

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 | 1 | 1 |
| 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 | 4 | 4 |

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 | | | |
| | 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 | | | |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 78580 | 33201 | 45379 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | | XXXXXXXXXXXXX | |
| | 2.3. Smanjenja u toku godine | 613 | 1208 | XXXXXXXXXXXXX | 1208 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | | XXXXXXXXXXXXX | |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 77372 | 33201 | 44171 |

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

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

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 623 | 64451 | 64451 |
| | u tome : strani kapital | 624 | | |
| 301 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu | 625 | | |
| | u tome : strani kapital | 626 | | |
| 302 | 3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva | 627 | | |
| | u tome : strani kapital | 628 | | |
| 303 | 4. Drzavni kapital | 629 | | |
| 304 | 5. Drustveni kapital | 630 | | |
| 305 | 6. Zadruzni udeli | 631 | | |
| 309 | 7. Ostali osnovni kapital | 632 | | |
| 30 | SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 64451 | 64451 |

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 | 64451 | 64451 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 64451 | 64451 |
| | 2. Prioritetne akcije | | | |
| | 2.1. Broj prioriternih akcija | 636 | | |
| deo 300 | 2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno | 637 | | |
| 300 | 3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623) | 638 | 64451 | 64451 |

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 | 2070 | 2337 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 14258 | 3539 |
| deo 228 | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641 | | |
| 27 | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 354 | 557 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 13784 | 2622 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 1368 | 1300 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 177 | 168 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 339 | 303 |
| 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 | 625 | 554 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 32975 | 11380 |

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 | 95 | 533 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 1884 | 1771 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 339 | 303 |
| 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 | 203 | 273 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 3002 | 582 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | | |
| 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 | 1208 | 1208 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | | |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 16 | 17 |

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14. Troškovi članarina | 664 | | |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 153 | 131 |
| 556 | 16. Troškovi doprinosa | 666 | | |
| 562 | 17. Rashodi kamata | 667 | 17 | 6 |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 17 | 6 |
| 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 zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 670 | | |
| | 21. Kontrolni zbir (od 651 do 670) | 671 | 6934 | 4830 |

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 | 263 | 1983 |
| 640 | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina | 673 | | |
| 641 | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 674 | | |
| deo 650 | 4. Prihodi od zakupnina za zemljiste | 675 | | |
| 651 | 5. Prihodi od članarina | 676 | | |
| deo 660, deo 661, 662 | 6. Prihodi od kamata | 677 | | |
| 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 | 263 | 1983 |

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 689 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 690 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 691 | | |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 692 | | |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 693 | | |
| 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 | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 697 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 698 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 699 | | |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 700 | | |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 701 | | |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 702 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 703 | | |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7) | 704 | | |

U _____ dana 19.2. 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)

„POMORAVLJE TERM „ AD N I S

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2012. godinu

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

„POMORAVLJE-TERM“ AD akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).
Registровано je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 63579/2007

Društvo je osnovano 1972. godine kao radna jedinica preduzeca TZP „MAKEDONIJA: Skopje. 1973.g. se radna jedinica osamostaljuje i transformise u R.O. „POMORAVLJE“ Gnjilane.

Od 01.07.1999.g. ova radna organizacija je izmestila sediste iz Gnjilana u Nis, zbog poznatih događaja na Kosovu i Metohiji.

Prilikom izmestanja sedista celokupna dokumentacija je ostala na Kosovu i Metohiji.

Društvo se bavi prodajom robe na veliko i usluga iz osnovne delatnosti i to 4674.

Društvo je, saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji, razvrstano u mala pravna lica, ali zbog cinjenice da je u toku 2007.g. postalo otvoreno akcionarsko društvo cije se akcije prodaju na organizovanom trzistu Berze, finansijske izvestaje za 2007.g., 2008.g., 2009.g., 2010.g. i 2011.g. sastavljalo je onako kako je to predvidjeno za ovakva akcionarska društva, u skladu sa clanom 32 Zakona o računovodstvu i reviziji, a i finansijski izvestaj za 2012.g. sastavljen je na isti nacin.

Sedište Društva je u Nisu, Ul. Majakovskog br. 34.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100338393

Matični broj Društva je 17254219

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini bio je 4 (u 2011. godini – 4).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i reviziji* i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Na sastavljanje ovih finansijskih izveštaja primenjeni su novi MSFI kao i izmene i dopune postojećih MRS/MSFI sa važnošću od 01. januara 2005. godine.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2012. godine.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2012. godine.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

| | | |
|-----|-------------|-------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| EUR | 113,7183 | 104,6409 |

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

(b) Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

(c) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

(d) Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

(e) Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

(g) Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

(f) Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkih propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10 % na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti, zapošljavanje novih radnika i ostvarivanje dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Odloženi porez na dobit se rezerviše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Iznos odloženog poreza na dobit se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobit budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobit podmire.

Sredstva odloženog poreza na dobit se priznaju do obima u kome je verovatno da će buduća oporeziva dobit, u odnosu na koju privremene razlike mogu da se primene, biti na raspolaganju.

(g) Nekretnine, oprema,

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjeno, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, a knjigovodstvena vrednost nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu. U okviru građevinskog zemljišta nije prikazana vrednost gradskog građevinskog zemljišta koja nije vlasništvo Društva, a koje Društvo koristi na neograničen rok i za čije korišćenje plaća naknadu koja je značajno ispod tržišne.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine 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 utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

(h) Amortizacija

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost bez umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost, koja se smatra jednakom nuli i iznos obezvređenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

| | 2012. | 2011. |
|-------------------------------|-------|-------|
| | (%) | (%) |
| Građevinski objekti | 1.5 | 1.5 |
| Pogonska oprema | 12.5 | 12.5 |
| Računari i pripadajuća oprema | 25 | 25 |
| Vozila | 12.5 | 12.5 |

Nematerijalna ulaganja

(i) Finansijski plasmani

Finansijski 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 transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- (b) ulaganja koja se drže do roka dospeća;
- (c) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja i
- (d) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, (uključujući i derivate koji su sredstva) po njihovim poštnim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja i Ulaganja koja se drže do dospeća koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pošteni (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva ili obaveze (koja nije deo odnosa zaštite) početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha, a kod finansijske imovine raspoložive za prodaju na revalorizacionim rezervama.

(j) Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kamate nisu uključene u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

(k) Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospelosti za naplatu.

4. PRIHODI OD PRODAJE

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>Domaće tržište</u> | | |
| Prihodi od prodaje robe ostalim licima | 1.197. | 2.378. |
| Ukupno | 1.197. | 2.378. |

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Prihodi od zakupnina | 2.176. | 1.860. |
| Ukupno | 2.176. | 1.860. |

6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| Nabavna vrednost prodate robe na veliko | 245. | 1.780. |
| Ukupno | 245. | 1.780. |

7. TROŠKOVI MATERIJALA

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 19 | 61 |
| Troškovi goriva i energije | 914 | 533 |
| Ukupno | 933 | 594 |

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|--|--------------------|--------------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 1.707. | 1.771. |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 516. | 303. |
| Ostali lični rashodi i naknade | 203. | 273. |
| Ukupno | 2.426. | 2.347. |

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD.1.208. hiljada (u 2009. godini RSD.1.016. hiljade) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa napomenom 3(h).

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>Troškovi proizvodnih usluga</u> | | |
| Troškovi transportnih usluga | 189. | 176. |
| Troškovi reklame i propagande | 0. | 108. |
| Troškovi usluga održavanja | 2.678. | 200. |
| Troškovi ostalih usluga | 136. | 98. |
| Svega | 3.003. | 582. |
| <u>Nematerijalni troškovi</u> | | |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 402. | 465. |
| Troškovi reprezentacije | 17. | 27. |
| Troškovi premija osiguranja | 0. | 24. |
| Troškovi platnog prometa | 16. | 17. |
| Troškovi poreza | 153. | 131. |
| Troškovi doprinosa | 0. | 0. |
| Ostali nematerijalni troškovi | 104. | 45. |
| Svega | 692. | 709. |
| Ukupno | 3.695. | 1.291. |

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Finansijski prihodi</u> | | |
| Prihodi od kamata | | |
| Ostali finansijski prihodi | | |
| Ukupno | | |
| <u>Finansijski rashodi</u> | | |
| Rashodi kamata | 17. | 6. |
| Ukupno | 17. | 6. |

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Ostali prihodi</u> | | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 0. | 233. |
| Ostali prihodi | 0. | 9. |
| Ukupno | 0. | 242. |

"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Ostali rashodi

| | | |
|---------------------------|-----------|-------------|
| Ostali nepomenuti rashodi | 0. | 100. |
| Ukupno | 0. | 100. |

13. POREZ NA DOBITAK

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja) | 4.949. | 2.846. |
| Poslovni dobitak (gubitak) | 5.151. | 2.982. |
| Odloženi poreski prihod perioda | 202. | 238. |

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreske oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...)

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | Zemljišta | Građevinski objekti. | Postrojenja i oprema | Ukupno |
|----------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|-----------|
| | (RSD 000) | (RSD 000) | (RSD 000) | (RSD 000) |
| <u>Nabavna vrednost</u> | | | | |
| Stanje na početku godine | 18.679 | 55.275 | 4.626. | 78.580. |
| Novo nabavke | | | | |
| Stanje na kraju godine | 18.679 | 55.275 | 4.626. | 78.580. |
| <u>Ispravka vrednosti</u> | | | | |
| Stanje na početku godine | | 30.084. | 3.012. | 33.096. |
| Amortizacija 2012. godine | | 879. | 329. | 1.208. |
| Stanje na kraju godine 2012 | | 30.963. | 3.341. | 34.304. |
| Neotpisana vrednost 31.12.12. | 18.679 | 24.312. | 1.180. | 44.171. |
| Neotpisana vrednost 31.12.11. | 18.679 | 25.191 | 1.509 | 45.379. |

15. POTRAŽIVANJA

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>Potraživanja po osnovu prodaje</u> | | |
| Kupci u zemlji | 2.966. | 3.233. |
| Minus: Ispravka vrednosti | 896. | 896. |
| Svega | 2.070. | 2.337. |
| <u>Druga potraživanja</u> | | |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 576. | 576. |
| Ostala potraživanja | 16. | 67. |
| Svega | 592. | 643. |
| Ukupno | 2.662. | 2.980. |

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>U dinarima:</u> | | |
| Tekući računi | 63. | 38. |

Ukupno

63.

38.

17. POREZ NA DODATNU VREDNOST I AVR

Porez na dodatnu vrednost

Potraživanja za više plaćen porez na dodatnu vrednost

Ukupno

| 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|--------------------|--------------------|
| 1.027. | 1.298. |
| 1.027. | 1.298. |

18. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata akcijski kapital u iznosu od RSD 64.451 hiljade (u 2008. godini RSD 64.451 hiljada).

Akcionari Društva su:

| | Vrsta akcija | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| Snezana Miljkovic | <i>obične</i> | 45.890 | 45.890 |
| Manjinski akcionari | <i>obične</i> | 18.561 | 18.561 |
| Sopstvene akcije | <i>obične</i> | 2.581 | 2.581 |
| Ukupno | | 64.451 | 64.451 |

Privatizacija je vršena po Zakonu o privatizaciji, putem aukcije (70% je prodato strateškom partneru, a 30% su upisali zaposleni)

Akcijski kapital čini 64.451 običnih akcija knjigovodstvene vrednosti od 1000 dinara.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

U 2012. godini ostvaren je neto gubitak po akciji u iznosu Din. 85,00 .

19. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Gubitak ranijih godina | 32.762. | 30.154. |
| Gubitak tekuće godine | 4.949. | 2.608. |
| Ukupno | 37.710. | 32.762. |

20. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanje za otpremnine prilikom odlaska u penziju, u skladu sa MRS 19, nije izvršeno iz razloga sto efekti rezervisanja i visina pojedinačne otpremnine nisu materijalno značajni, a i isplata otpremnina tokom godina bice relativno ravnomerna. Pored toga rezervisanje za otpremnine prilikom odlaska u penziju se ne priznaje u Poreskom bilansu.

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

**"POMORAVLJE-TERM" AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Kratkorodne finansijske obaveze za 2012.g. u iznosu od 6.295. hiljada RSD odnose se na zajmove
dobijene od:

- MBA Miljkovic DOO Beograd
- Snezana Miljkovic – pozajmica

5.795. hilj. RSD
500. hilj. RSD

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja

Dobavljači – ostala povezana pravna lica

Svega

Obaveze iz specifičnih poslova

Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje

Ostale obaveze iz specifičnih poslovanja

Svega

Ukupno

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica | 14.258 | 3.539. |
| Svega | 14.258. | 3.539. |
| Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje | 0. | 9.997 |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslovanja | 2.664. | 0. |
| Svega | 16.922. | 9.997. |
| Ukupno | | 13.536. |

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

Druge obaveze

Obaveze prema zaposlenima

Ukupno

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 664. | 163. |
| Druge obaveze | 664. | 163. |

24. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD. 2.113. hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2011. godinu čine:

Odložena poreska sredstva

Neto poreska sredstva /(obaveze)

| | 2012. (RSD 000) | 2011. (RSD 000) |
|---|--------------------|--------------------|
| Odložena poreska sredstva | 2.113. | 1.911. |
| Neto poreska sredstva /(obaveze) | 2.113. | 1.911. |

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

Odložena poreska sredstva i obaveze odnose se na :

- obaveza – na privremene razlike neotpisane vrednosti sredstava 173 hiljada dinara
- sredstvo – na neiskorisćene gubitke 2.286. hiljade dinara

Leg. Vučić

J. H. Ljub



PKF d.o.o., Beograd

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

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

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 13. novembra 2012. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni Standardi Finansijskog Izveštavanja zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

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

Dragoslav Radić, direktor

Potpis i pečat:

Datum: 12. mart 2013. godine

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

бр. 31112442 ре. 31.12.2012.

| Показатељ | на 31.12.2012. године | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| | 401 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | | | | |
| Основа капитал (група 209) | 401 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | | | | |
| Станје на дан 01.01. претходне године _____ | 401 | 64451 | 414 | 427 | 440 | 443 | 446 | 453 | 466 | 479 | 492 | 505 | 518 | 531 | 544 | 557 | 570 |
| Исправка материјалног зноја и промена рачуноводственог политика у претходној години показатељ | 402 | / | 415 | 428 | 441 | 447 | 454 | 464 | 477 | 483 | 490 | 496 | 506 | 513 | 520 | 528 | 538 |
| Исправка материјалног зноја и промена рачуноводственог политика у претходној години показатељ | 403 | / | 418 | 429 | 442 | 448 | 455 | 465 | 478 | 484 | 491 | 497 | 507 | 514 | 521 | 529 | 539 |
| Кориговани почетно стање на дан 01.01. претходне године _____ (р.бр. 1+2+3) | 404 | 64451 | 417 | 429 | 443 | 449 | 456 | 466 | 472 | 480 | 487 | 494 | 504 | 511 | 518 | 526 | 536 |
| Укупна повлађања у претходној години _____ | 405 | / | 419 | 431 | 445 | 452 | 470 | 482 | 492 | 498 | 505 | 512 | 520 | 527 | 535 | 543 | 551 |
| Укупна одвајања у претходној години _____ | 406 | / | 419 | 432 | 445 | 459 | 471 | 489 | 497 | 504 | 512 | 519 | 527 | 535 | 543 | 551 | 559 |
| Стање на дан 31.12. претходне године _____ (р.бр. 4+5+6) | 407 | 64451 | 420 | 433 | 448 | 458 | 472 | 490 | 499 | 507 | 514 | 521 | 530 | 537 | 545 | 553 | 562 |
| Исправка материјалног зноја и промена рачуноводственог политика у текућој години показатељ | 408 | / | 421 | 434 | 447 | 460 | 473 | 490 | 499 | 507 | 514 | 521 | 530 | 537 | 545 | 553 | 562 |
| Исправка материјалног зноја и промена рачуноводственог политика у текућој години показатељ | 409 | / | 422 | 435 | 448 | 461 | 474 | 491 | 500 | 507 | 514 | 521 | 530 | 537 | 545 | 553 | 562 |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године _____ (р.бр. 7+8+9) | 410 | 64451 | 423 | 436 | 449 | 462 | 475 | 492 | 501 | 508 | 515 | 522 | 531 | 538 | 546 | 554 | 563 |
| Укупно повлађања у текућој години _____ | 411 | / | 424 | 437 | 450 | 463 | 476 | 493 | 502 | 509 | 516 | 523 | 532 | 539 | 547 | 555 | 564 |
| Укупна одвајања у текућој години _____ | 412 | / | 425 | 438 | 451 | 464 | 477 | 494 | 503 | 510 | 517 | 524 | 533 | 540 | 548 | 556 | 565 |
| Стање на дан 31.12. текуће године _____ (р.бр. 10+11+12) | 413 | 64451 | 426 | 439 | 452 | 465 | 478 | 495 | 504 | 511 | 518 | 525 | 534 | 541 | 549 | 557 | 566 |

На основу чл. 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“ бр. 31/2011) и одредби Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја („Сл. гласник РС“ бр. 14/2012), јавно акционарско друштво “ПОМОРАВЉЕ - ТЕРМ” Ниш, Мајаковског бр. 34, шифра делатности 4674; објављује следећи:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2012. до 31.12.2012. године

| | |
|--|---------------------------------|
| ПОСЛОВНО ИМЕ: | “ПОМОРАВЉЕ - ТЕРМ” АД Ниш |
| МАТИЧНИ БРОЈ: | 17254219 |
| ПОШТАНСКИ БРОЈ И МЕСТО: | 18 106 НИШ |
| УЛИЦА И БРОЈ: | Мајаковског бр. 34 |
| АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ: | pomoravlje.term@open.telekom.rs |
| ИНТЕРНЕТ АДРЕСА: | www.pomoravljeterm.co.rs |
| КОНСОЛИДОВАНИ/ПОЈЕДИНАЧНИ ПОДАЦИ: | ПОЈЕДИНАЧНИ |
| УСВОЈЕНИ (да или не) | НЕ |
| <hr/> | |
| ДРУШТВА СУБЈЕКТА КОНСОЛИДАЦИЈЕ: | / |
| СЕДИШТЕ: | / |
| МАТИЧНИ БРОЈ: | / |
| УСВОЈЕНИ (да или не) | / |
| <hr/> | |
| ОСОБА ЗА КОНТАКТ: | ЉИЉАНА ВАСОВИЋ |
| ТЕЛЕФОН: | 018/ 226-387 |
| ФАКС: | 018/ 226-387 |
| АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ: | pomoravlje.term@open.telekom.rs |
| ОСОБА ОВЛАШЋЕНА ЗА ЗАСТУПАЊЕ: | ДРАГОСЛАВ РАДИЋ |

1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

1.1. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2012. ГОДИНЕ:

(у хиљадама РСД)

| АКТИВА: | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
|--|--------------|--------------|
| Укупна актива: | 50497 | 51629 |
| Стална имовина | 44171 | 45379 |
| Неуплаћени, уписани капитал | / | / |
| Goodwill | / | / |
| Нематеријална улагања | / | / |
| Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства | 44171 | 45379 |
| Некретнине, постројења и опрема | 44171 | 45379 |
| Инвестиционе некретнине | / | / |
| Биолошка средства | / | / |
| Дугорочни финансијски пласмани | / | / |

| | | |
|---|-------|-------|
| Учешћа у капиталу | / | / |
| Остали дугорочни фин. пласмани | / | / |
| Обртна имовина | 4213 | 4339 |
| Залихе | / | / |
| Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља | / | / |
| Краткорочна потраживања, пласмани и готовина | 4213 | 4339 |
| Потраживања | 2662 | 2980 |
| Потраживања за више плаћени порез на добитак | / | / |
| Краткорочни финансијски пласамни | / | / |
| Готовински еквиваленти и готовина | 63 | 38 |
| Порез на додату вредности и активна временска разграничења | 1488 | 1321 |
| Одложена пореска средства | 2113 | 1911 |
| Пословна имовина | 50497 | 51629 |
| Губитак изнад висине капитала | / | / |
| Ванбилансна актива | 968 | 968 |

(у хиљадама РСД)

| ПАСИВА: | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
|---|--------------|--------------|
| УКУПНА ПАСИВА: | 50497 | 51629 |
| Капитал: | 26627 | 31576 |
| Основни капитал | 64451 | 64451 |
| Неуплаћени уписани капитал | / | / |
| Резерве | / | / |
| Ревалоризационе резерве | / | / |
| Нереализовани допбици по основу ХОВ | / | / |
| Нереализовани губици по основу ХОВ | 114 | 114 |
| Нераспоређена добит | / | / |
| Губитак | 37710 | 32761 |
| Откупљене сопствене акције | / | / |
| Дугорочна резервисања и обавезе | 23870 | 20053 |
| Дугорочна резервисања | / | / |
| Дугорочне обавезе | / | / |
| Дугорочни кредити | / | / |
| Остале дугорочне обавезе | / | / |
| Краткорочне обавезе | 23870 | 20053 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 6295 | 6295 |
| Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља | / | / |
| Обавезе из пословања | 16922 | 13535 |
| Остале краткорочне обавезе | 653 | 223 |
| Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења | / | / |
| Обавезе по основу пореза на добитак | / | / |
| Одложене пореске обавезе | / | / |
| Ванбилансна пасива | 968 | 968 |

1.2. БИЛАНС УСПЕХА НА ДАН 31.12.2012. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Пословни приходи: | 3373 | 4238 |
| Приходи од продаје | 1197 | 2378 |
| Приходи од активирања учинака и робее | / | / |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Повећање вредности учинака | / | / |
| Смањење вредности залиха учинака | / | / |
| Остали пословни приходи | 2176 | 1860 |
| Финансијски приходи | / | / |
| Остали приходи | / | 242 |
| Пословни расходи | 8507 | 7220 |
| Набавна вредност продате робе | 245 | 1780 |
| Трошкови материјала | 933 | 594 |
| Трошкови зарада и остали лични расходи | 2426 | 2347 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 1208 | 1208 |
| Остали пословни расходи | 3695 | 1291 |
| Финансијски расходи | 17 | 6 |
| Остали расходи | / | 100 |
| ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | 5151 | 2846 |
| НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА | / | / |
| ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | 5151 | 2846 |
| ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | / | / |
| Порески расходи периода | / | / |
| Одложени порески расходи периода | / | / |
| Одложени порески приход периода | 202 | 238 |
| Исплаћена лична примања послодавцу | / | / |
| НЕТО ГУБИТАК: | 4949 | 2608 |
| Нето добитак који припада мањинским улагачима | / | / |
| Нето добитак који припада власницима матичног правног лица | / | / |
| ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | / | / |
| 1. Основна зарада | / | / |
| 2. Умањена зарада по акцији | / | / |

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ:

(у хиљадама РСД)

| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
|--|-------------|-------------|
| ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | |
| Приливи готовине из пословних активности | 5022 | 4915 |
| Продаја и примљени аванси | 5022 | 4915 |
| Примљене камате из пословних активности | / | / |
| Остали приливи из редовног пословања | / | / |
| Одливи готовине из пословних активности | 4997 | 4993 |
| Исплате добављачима и дати аванси | 3099 | 2617 |
| Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 1881 | 2370 |
| Плаћене камате | 17 | 6 |
| Порез на добитак | / | / |
| Плаћања по основу осталих јавних прихода | / | / |
| Нето прилив готовине из пословних активности | 25 | / |
| Нето одлив готовине из пословних активности | / | 78 |
| ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | |
| Приливи готовине из активности инвестирања | / | / |
| Продаја акција и удела (нето приливи) | / | / |
| Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | / | / |
| Остали финансијски пласмани (нето приливи) | / | / |
| Примљене камате и активности инвестирања | / | / |
| Примљене дивиденде | / | / |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Одливи готовине из активности инвестирања | / | / |
| Куповина акција и удела (нето одливи) | / | / |
| Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | / | / |
| Остали финансијски расходи | / | / |
| Нето приливи готовине из активности инвестирања | / | / |
| Нето одливи готовине из активности инвестирања | / | / |
| ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | |
| Прилив готовине из активности финансирања | / | / |
| Увећање основног капитала | / | / |
| Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи) | / | / |
| Остале дугорочне и краткорочне обавезе | / | / |
| Одливи готовине из активности финансирања | / | / |
| Откуп сопствених акција и удела | / | / |
| Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе | / | / |
| Финансијски лизинг | / | / |
| Исплаћене дивиденде | / | / |
| Нето прилив готовине из активности финансирања | / | / |
| Нето одлив готовине из активности финансирања | / | / |
| СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ | 5022 | 4915 |
| СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ | 4997 | 4993 |
| НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ | 25 | / |
| НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ | / | 78 |
| Готовине на почетку обрачунског периода | 38 | 116 |
| Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине | / | / |
| Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине | / | / |
| Готовине на крају обрачунског периода | 63 | 38 |

1.4. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

(у хиљадама РСД)

| ПОЗИЦИЈА | Основни капитал | Остал и капитал | Неуплаћени уписани капитал | Емисиона премија | Резерве | Ревалоризационе резерве | Нереализовани добити по основу ХОВ |
|---|-----------------|-----------------|----------------------------|------------------|---------|-------------------------|------------------------------------|
| Стање на 01.01. претходне године | 64451 | / | / | / | / | / | / |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање | / | / | / | / | / | / | / |
| Исправка материјално значајних грешака и промена | / | / | / | / | / | / | / |

| | | | | | | | | |
|--|--------------|---|---|---|---|---|---|---|
| рачуноводствених политика у претходној години – смањење | | | | | | | | |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године | 64451 | / | / | / | / | / | / | / |
| Укупна повећања у претходној год. | / | / | / | / | / | / | / | / |
| Укупна смањења у претходној год. | / | / | / | / | / | / | / | / |
| Стање на дан 31.12 претходне године | 64451 | / | / | / | / | / | / | / |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање | / | / | / | / | / | / | / | / |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење | / | / | / | / | / | / | / | / |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године | 64451 | / | / | / | / | / | / | / |
| Укупна повећања у текућој години | / | / | / | / | / | / | / | / |
| Укупна смањења у текућој години | / | / | / | / | / | / | / | / |
| Стање на дан 31.12 текуће године | 64451 | / | / | / | / | / | / | / |

| ПОЗИЦИЈА | Нереализовани губици по основу ХОВ | Нераспо ређени добитак | Губитак до висине капитала | Откупљене сопствене акције и удели | Укупно | Губитак изнад висине капитала |
|---|------------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------|-------------------------------|
| Стање на дан 01.01. претходне године | 114 | / | 30154 | / | 34183 | / |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање | / | / | / | / | / | / |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење | / | / | / | / | / | / |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године | 114 | / | 30154 | / | 34183 | / |
| Укупна повећања у претходној години | / | / | 2607 | / | 2607 | / |
| Укупна повећања у смањења години | / | / | / | / | / | / |
| Стање на дан 31.12 претходне године | 114 | / | 32761 | / | 31576 | / |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање | / | / | / | / | / | / |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење | / | / | / | / | / | / |

| | | | | | | |
|--|-----|---|-------|---|-------|---|
| Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године | 114 | / | 32761 | / | 31576 | / |
| Укупна повећања у текућој години | / | / | 4949 | / | 4949 | / |
| Укупна смањења у текућој години | / | / | / | / | / | / |
| Стање на дан 31.12 текуће године | 114 | / | 37710 | / | 26627 | / |

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

1. Веродостојан приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање у коме се оно налази, као и подаци релевантни за процену стања имовине друштва:

1.1. Приказ развоја пословања друштва: Нема

1.2. Приказ резултата пословања друштва:

- У 2012. години, друштво је имало смањење пословних прихода у односу на 2011. годину, као последицу тешког пословно – финансијског стања у привреди и неповољних прилика на тржишту.
- Приходи од продаје у 2011. години, били су 2.378.000,00 динара, а у 2012. години, 1.197.000,00 динара.

1.3. Финансијско стање у којем се друштво налази:

- У 2012. години дошло је до смањења пословања у односу на претходну пословну годину, због тешке финансијске ситуације и отежане наплате потраживања.

1.4. Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:

- Друштво поседује земљиште у површини од 7,7 ха и објекте површине од 1100,08 м².
- Друштво је јавно акционарско друштво.

2. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва, као и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

2.1. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

- Очекује се повећање продаје за 5 % у односу на 2012. годину.

2.2. Опис промена у пословним политикама друштва: нема промена

2.3. Опис главних ризика и претњи који је пословање друштва изложено:

- Највећи ризик пословања друштва је тренутна светска и економска криза у земљи, све присутна нестабилност курса динара, као и нелојална конкуренција.

3. Сви важни пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:

- у прошлој 2012. години, није било битнијих пословних догађаја.

4. Сви значајни послови са повезаним лицима: Нема

5. Активности друштва на пољу истраживања и развоја: Нема

3. СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ СТЕЧЕНЕ ОД САЧИЊАВАЊА ПОСЛЕДЊЕГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА ДРУШТВА

| Разлог стицања сопствених акција: | НЕМА |
|--|------|
| Број стечених сопствених акција: | / |
| Процент стечених сопствених акција: | / |
| Номинална вредност сопствених акција: | / |
| Имена лица од којих су акције стечене: | / |
| Износ који је исплаћен по основу стицања сопствених акција, односно назнака да су стечене без наканде: | / |
| Укупан број сопствених акција: | / |

4. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

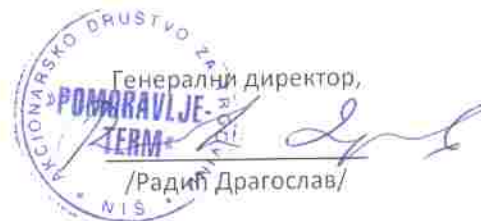
Овашњени рачуновођа,

Vesna Petrović-Vučić
/Весна П. Вучић/

5. ИЗЈАВА ОВЛАШЋЕНОГ ЛИЦА

Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

Генерални директор,
POPORAVLJE-TERM
/Радић Драгослав/



Прилози уз годишњи извештај јавног друштва:

- ГФИ-ПД образац годишњег извештаја

НАПОМЕНА:

Финансијски извештај за 2012. годину, извештај овлашћеног ревизора, нису ревидирани на седници Скупштине акционара. По њиховом усвајању друштво ће у складу са Законом о тржишту капитала, у року од 7 дана од дана њиховог усвајања извршити објављивање наведених информација.