

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

TP NAMA AD ŠABAC

2012

26.04.2013. god.

SADRŽAJ:

I OSNOVNI PODACI

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

IV PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

V REVIZORI

VI OSTALO

U skladu sa Članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS " br. 31/2011) i član 3. Pravilnika o sadržini , formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) izdavalac

I OSNOVNI PODACI

- 1) Firma i sedište javnog društva;
TP NAMA AD ŠABAC, Janka Veselinović 1, 15000 Šabac
- 2) Broj rešenja o upisu u registar Agencije za privredne registre:BD 1031.

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

- 1) Podaci o svim hartijama od vrednosti koje je društvo emitovalo:
 - vrsta, klasa i serija emitovanih hartija od vrednosti:
 - obične akcije III emisije serije 02, sve su iste klase
 - ISIN broj i CFI kod,
 - RSNAMAE27051, ESVUFR
 - broj emitovanih vlasničkih hartija od vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti kojima nije istekao rok dospeća,
 - 629386 običnih akcija
 - nominalna vrednost pojedinačne hartije i ukupne emisije,
 - 437,00 dinara
 - njihovo učešće u strukturi kapitala društva odnosno strukturi finansiranja društva,
 - 100% učešće emisije u osnovnom kapitalu
 - prava i ograničenja koja proizilaze iz hartija od vrednosti;
 - pravo na upravljanje, dividendu i deo stečajne mase.

Napomena:

Odlukom o izdavanju običnih akcija treće emisije bez javne ponude radi istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala i po tom osnovu zamene akcija radi smanjenja njihove nominalne vrednosti, koja je usvojena na sednici skupštine dana 22.06.2012.godine, izvršeno je smanjenje nominalne vrednosti akcija društva sa 600,00 dinara po akciji na 437,00 dinara.

Navedena promena upisana je u Centralni registar depa i kliring hartija od vrednosti dana 10.07.2012.godine, kao i promena podataka u Agenciji za privredne registre dana 01.08.2012.godine.

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

- 1) Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru napomena uz finansijski izveštaj za period 01.01.2012. – 31.12.2012. godine za TP NAMA AD ŠABAC.

- 2) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;

Poslovna politika Privrednog društva TP NAMA AD ŠABAC i njen razvoj u uslovima velike ekonomske krize baziraće se na očuvanju postojećih prihoda društva od izdavanja poslovnog prostora u zakup. Društvo se u svom poslovanju neminovno susreće sa različitim vrstama rizika kao što su (rizik likvidnosti, kreditni rizik, rizici ulaganja društva, pravni rizik) koji mogu proizvesti negativne efekte na njegovo poslovanje, s toga menadžment društva se svakodnevno trudi da ih minimizira i pravovremeno reaguje na krizna stanja.

- 3) Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;

OBAVEŠTENJE O STICANJU SOPSTVENIH AKCIJA

I Podaci o izdavaocu – javnom društvu:

Poslovno ime: TP NAMA AD ŠABAC

MB: 07209002

Adresa i sedište: Šabac, Janka Veselinovića br. 1

Ukupan broj emitovanih akcija: 629386

CFI kod : ESVUFR

ISIN broj : RSNAMAE27051

II Podaci o broju sopstvenih akcija koje su predmet obaveštenja u apsolutnom i relativnom iznosu:

Broj stečenih sopstvenih akcija: 2593 običnih akcija

% stečenih sopstvenih akcija: 0.41%

III Osnov, način i datum sticanja sopstvenih akcija koje su predmet obaveštenja:

Sopstvene akcije koje su predmet ovog obaveštenja, stečene su po osnovu Ponude za sticanje sopstvenih akcija od svih akcionara, koja je dostavljena svim akcionarima Društva i objavljena na zakonom propisani način, i koja je trajala u periodu od 10.12.2012.god. do 31.12.2012.god., a sve saglasno Odluci Skupštine akcionara o sticanju sopstvenih akcija br. 335 od 22.06.2012.god. i Odluci Odbora direktora o upućivanju ponude za otkup akcija svim akcionarima br.673 od 03.12.2012. godine i Odluci Odbora direktora o izmeni i dopuni odluke o upućivanju ponude za otkup akcija svim akcionarima br.745 od 31.12.2012.godine. Na dan objavljivanja ovog obaveštenja TP NAMA AD ŠABAC poseduje ukupno 11036 sopstvenih akcija, odnosno 1,75 % od ukupnog broja akcija.

U Šapcu, 08.01.2013.godine



TP NAMA AD ŠABAC

Generalni direktor

Slavica Đonlić

Slavica Đonlić

- 4) Sve značajnije poslove sa povezanim licima;
Nema značajnijih poslova sa povezanim licima.
- 5) Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;
Društvo sprovodi ustaljene aktivnosti i ulaže napore za poboljšanje poslovanja.

6) Финансијски извештај јавног друштва састављен у складу са законом којим се уређује рачуноводство и ревизија;

Попуњава правно лице – предузетник														
07209002					6810					100112954				
Матични број					Шифра делатности					ПИБ				
Попуњава Агенција за привредне регистре														
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26								
Врста посла														

НАЗИВ Т.Р. ДАНА "АД" САБАЦ
 СЕДИШТЕ ЈАНКО ВЕЖЕЛИЋИЋ 1 САБАЦ

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31. 12. 2012 године

— у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А К Т И В А				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	0 0 1		237002	220082
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0 0 2			
012	II. GOODWILL	0 0 3			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0 0 4			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	0 0 5		187049	107393
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0 0 6		187049	74328
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0 0 7			33065
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0 0 8			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	0 0 9		49953	112689
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	0 1 0		49953	112689
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1			
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	0 1 2		64953	72496
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	0 1 3		11300	3065
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0 1 4			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	0 1 5		53653	69431
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6		15740	23026
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7			1025
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8		20800	44950
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9		1922	128
27 и 28 осим 288	5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	0 2 0		15191	302
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1			
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	0 2 2		301955	292578
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	0 2 4		301955	292578
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5			
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 + 107 + 108 + 109 + 110)	1 0 1		285139	273103
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		275042	377943
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4		595	
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5			224182
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8		12035	29794
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9			356283
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0		2533	2533
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	1 1 1		16816	19475
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	1 1 3			
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4			
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5			
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	1 1 6		16816	19475
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7			14781
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9		8716	4447
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0		77	
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1			247
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2		8023	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3			
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	1 2 4		301955	292578
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5			

у Бео
 дана 26.02.13 год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Милејк Јеремит



Законски заступник

Славенко Јончић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике
(„Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 10/2012 и 118/2012).

Штампа: **OPTIMUM** Смед. Паланка

Попуњава правно лице – предузетник																										
0 7 1 2 0 9 0 0 2					6 8 1 0					1 0 0 1 1 2 9 5 4																
Матични број					Шифра делатности					ПИБ																
Попуњава Агенција за привредне регистре																										
1 2 3			19			20			21			22			23			24			25			26		
Врста посла																										

НАЗИВ ТД БАНА АД САБАС
 СЕДИШТЕ ЈАНКА VESELJBOVIC 1 САБАС

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2012 године

— у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	2 0 1		11964	24308
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2			3699
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 3			
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 6		11964	20609
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7		39674	39623
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8			3699
51	2. Трошкови материјала	2 0 9		1642	1571
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0		7192	10564
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1		5315	6192
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2		25525	17597
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 — 207)	2 1 3			
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 — 201)	2 1 4		27710	15315
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5		211	13363
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6		663	584
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7		93190	46218
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8		4359	1327
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 — 214 + 215 — 216 + 217 — 218)	2 1 9		60669	42355
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 — 213 — 215 + 216 — 217 + 218)	2 2 0			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
69 – 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1			
59 – 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2		534	9956
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 – 220 + 221 – 222)	2 2 3		60135	32399
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 – 219 + 222 – 221)	2 2 4			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5		9313	4619
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6			
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7			
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8		3127	
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	2 2 9		47695	27780
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	2 3 0			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

у Ђарцу
 дана 26.02.2013 год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Милеж Јеремић



Законски заступник

Слободан Јовић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 10/2012 и 118/2012).

Попуњава правно лице														
07209002					61810					100112954				
Матични број					Шифра делатности					ПИБ				

Попуњава Агенција за привредне регистре																
1	2	3				19				20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																

ИЗВЕШТАЈ О ПРО

у периоду од 01. 01.

Ред број	О П И С	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Стање на дан 01.01. претходне године <u>2011</u>	401	377632	414	311	427		440		453			466
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање	402		415		428		441		454			467
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење	403		416		429		442		455			468
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године <u>2011</u> (р. бр. 1+2-3)	404	377632	417	311	430		443		456			469
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457			470
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458			471
7.	Стање на дан 31.12. претходне године <u>2011</u> (р. бр. 4+5-6)	407	377632	420	311	433		446		459			472
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање	408		421		434		447		460			473
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	409		422		435		448		461			474
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године <u>2012</u> (р. бр. 7+8-9)	410	377632	423	311	436		449		462			475
11.	Укупна повећања у текућој години	411	275042	424		437		450		463	595		476
12.	Укупна смањења у текућој години	412	377632	425	311	438		451		464			477
13.	Стање на дан 31.12. текуће године <u>2012</u> (р. бр. 10+11-12)	413	275042	426		439		452		465	595		478

у МРС
 дана 26. 02. 13. год.

Лице одговорно
финансијско

Милена

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Служб

НАЗИВ

TRGOVINA AD ŠABAC

СЕДИШТЕ

JANKA VESELINOVIĆ 1 ŠABAC

МЕНАМА НА КАПИТАЛУ

до 31. 12. 2012 године

— износи у хиљадама динара —

валоризационе резерве (чл. 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губити по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)	АОП	УКУПНО (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
7		8		9		10		11		12		13		14
224182	479		492		505	2013	518	356283	531	9431	544	238424	557	
	480		493		506		519		532		545		558	
	481		494		507		520		533		546		559	
224182	482		495		508	2013	521	356283	534	9431	547	238424	560	
	483		496		509	27781	522		535	2533	548		561	
	484		497		510		523		536	9431	549		562	
224182	485		498		511	29794	524	356283	537	2533	550	273103	563	
	486		499		512		525		538		551		564	
	487		500		513		526		539		552		565	
224182	488		501		514	29794	527	356283	540	2533	553	273103	566	
	489		502		515	47635	528		541		554	323332	567	
224182	490		503		516	65454	529	356283	542		555	311296	568	
	491		504		517	12035	530		543	2533	556	285139	569	

за састављање
и извештаја

Јеремић



Законски заступник

Србиса Јовић

Званични гласник РС, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Штампа: OPTIMUM Смед. Паланка

Попуњава правно лице														
07209002					6810					100112954				
Матични број					Шифра делатности					ПИБ				

Попуњава Агенција за привредне регистре														
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26								
Врста посла														

НАЗИВ Т.Р. ДАМА "AD ŠABAC"

СЕДИШТЕ ЈАНКА VESELIHOVIĆ 1 ŠABAC

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2012. године

— у хиљадама динара —

— у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС									
		Текућа година					Претходна година				
1	2	3					4				
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ											
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1					671					12137
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2					671					8438
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3										
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4										3699
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5					123768					82157
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6					99503					64557
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7					7192					10564
3. Плаћане камате	3 0 8					663					584
4. Порез на добитак	3 0 9					1290					
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0					15120					6452
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I – II)	3 1 1										
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II – I)	3 1 2					123097					70020
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА											
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3					182236					71739
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4					64055					
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5					115881					63739
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6										
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7										
5. Примљене дивиденде	3 1 8					2300					8000
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9					18950					2533
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0										2533
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1					18950					
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2										
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I – II)	3 2 3					163286					69206
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II – I)	3 2 4										

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС											
		Текућа година						Претходна година					
1	2	3						4					
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА													
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5												
1. Увећање основног капитала	3 2 6												
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7												
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8												
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9						38395						
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0												
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1												
3. Финансијски лизинг	3 3 2												
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3						38395						
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I — II)	3 3 4												
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II — I)	3 3 5						38395						
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6						182907					83876	
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7						181113					84690	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 — 337)	3 3 8						1794						
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 — 336)	3 3 9											814	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0						128					942	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1												
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2												
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 — 339 + 340 + 341 — 342)	3 4 3						1922					128	

у Јарсо
 дана 26.02. 2013. год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Милена Јеремић



Законски заступник

Слободан Јојчић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрзаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Попуњава правно лице – предузетник														
072109002					6810					100112954				
Матични број					Шифра делатности					ПИБ				

Попуњава Агенција за привредне регистре														
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26								
Врста посла														

НАЗИВ Т.Р. ДАМА "AD SABAC"
 СЕДИШТЕ ЈАНКА "Veselić" 1 SABAC

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 20 12 . годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	6 0 1	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	6 0 2	1	1
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	6 0 3	4	4
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	6 0 4		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цело број)	6 0 5	5	6

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

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална улагања				
	1.1. Стање на почетку године	6 0 6			
	1.2. Повећања (набавке) у току године	6 0 7		x x x x x x x x x x	
	1.3. Смањења у току године	6 0 8		x x x x x x x x x x	
	1.4. Ревалоризација	6 0 9		x x x x x x x x x x	
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	6 1 0			
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	6 1 1	1369406	1262013	1073393
	2.2. Повећања (набавке) у току године	6 1 2	79656	x x x x x x x x x x	79656
	2.3. Смањења у току године	6 1 3		x x x x x x x x x x	
	2.4. Ревалоризација	6 1 4		x x x x x x x x x x	
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	6 1 5	1449062	1262013	1187049

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	6 1 6		
11	2. Недовршена производња	6 1 7		
12	3. Готови производи	6 1 8		
13	4. Роба	6 1 9	513	667
14	5. Стална средства намењена продаји	6 2 0		
15	6. Дати аванси	6 2 1	10787	2398
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	6 2 2	11300	3065

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	6 2 3	275042	377632
	у томе: страни капитал	6 2 4		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	6 2 5		
	у томе: страни капитал	6 2 6		
302	3. Улози чланова ортакског и командитног друштва	6 2 7		
	у томе: страни капитал	6 2 8		
303	4. Државни капитал	6 2 9		
304	5. Друштвени капитал	6 3 0		
305	6. Задружни удели	6 3 1		
309	7. Остали основни капитал	6 3 2		311
30	8. СВЕГА (623 + 625 + 627 + 629 + 630 + 631 + 632 = 102)	6 3 3	275042	377943

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	6 3 4	629386	629386
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	6 3 5	275042	377632
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	6 3 6		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	6 3 7		
300	3. СВЕГА – номинална вредност акција (635 + 637 = 623)	6 3 8	275042	377632

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 ≤ 016)	6 3 9	14447	19321
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 ≤ 119)	6 4 0	8716	447
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	6 4 1		
27	4. ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 2	17571	6450
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	6 4 3	149106	62159
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	6 4 4	1721	2141
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 5	240	304
452	8. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 6	411	533
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	6 4 7	38473	
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	6 4 8	2677	1821
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 9	3016	6068
	12. Контролни збир (639 до 649)	6 5 0	236378	99244

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	6 5 1	1584	1474
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	6 5 2	2372	2978
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6 5 3	411	533
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	6 5 4		
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (бруто)	6 5 5	3616	2743
529	6. Остали лични расходи и накнаде	6 5 6	793	4310
53	7. Трошкови производних услуга	6 5 7	4578	3595
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	6 5 8	439	
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	6 5 9		
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	6 6 0		
540	11. Трошкови амортизације	6 6 1	5315	6192
552	12. Трошкови премија осигурања	6 6 2	135	
553	13. Трошкови платног промета	6 6 3	1200	964
554	14. Трошкови чланарина	6 6 4		251
555	15. Трошкови пореза	6 6 5	9100	1677
556	16. Трошкови доприноса	6 6 6		
562	17. Расходи камата	6 6 7		
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	6 6 8	663	584
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	6 6 9		
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	6 7 0		
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	6 7 1	30206	25301

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
60	1. Приходи од продаје робе	6 7 2		3699
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	6 7 3		
641	3. Приходи по основу условљених донација	6 7 4		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	6 7 5		
651	5. Приходи од чланарина	6 7 6		
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	6 7 7	211	525
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	6 7 8		
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	6 7 9		11441
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	6 8 0	211	15665

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

— износи у хиљадама динара —

О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	6 8 1		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	6 8 2		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	6 8 3		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	6 8 4		
5. Остала државна додељивања	6 8 5		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	6 8 6		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	6 8 7		
8. Контролни збир (од 681 до 687)	6 8 8		

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

— износи у хиљадама динара —

О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 9		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	6 9 0		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 1		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	6 9 2		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	6 9 3		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	6 9 4		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	6 9 5		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	6 9 6		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

— износи у хиљадама динара —

О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 7		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	6 9 8		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 9		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	7 0 0		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	7 0 1		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	7 0 2		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	7 0 3		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	7 0 4		

у Шапцу
 дана 26.02. 2013. год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Миlena Јеренић



Законски заступник

Зивуца Јовић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31.децембра 2012.године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац („Привредно друштво“) води корене од Трговинског предузећа „Шабац“, Шабац које је почело са радом 1. јануара 1959. године. На седници одржаној 28. новембра 2000. године, Скупштина Трговинског предузећа Деоничарског друштва са потпуном одговорношћу „Нама“ Шабац, донела је Одлуку о организовању Предузећа као акционарског друштва, које ће пословати под фирмом Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац. Привредни суд у Ваљеву издао је 7. фебруара 2001. године Решење број Фи 942/00 којим је регистрована и уписана у регистарски уложак број 1-356-00 промена назива Привредног друштва у Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Према изводу Агенције за привредне регистре од 3. децембра 2007. године вредност основног новчаног капитала Предузећа који је уписан и унет износи 377,632 хиљада динара, што је противвредност ЕУР 6,294,391.20 на дан 31. децембра 2000. године, који је подељен на 629.386 обичних акција појединачне номиналне вредности 600.00 динара.

Трговински суд у Ваљеву донео је дана 26. фебруара 2008. године Решење којим је покренут стечајни поступак над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац. Оглас о отварању стечајног поступка објављен је у „Службеном гласнику РС“ број 31 од 28. марта 2008. године. У поступку стечаја над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац стечајни управник Ђорђе Зечевић из Београда поднео је дана 12. јуна 2008. године Нацрт плана реорганизације, који је усвојен Решењем Трговинског суда у Ваљеву од 1. јула 2008. године. Наведено Решење постало је правоснажно 19. септембра 2008. године.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 133526/2008 од 3. октобра 2008. године регистрована је промена назива Привредног друштва којим се брише назив Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац - у стечају, а уписује Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Трговински суд у Ваљеву донео је 19. маја 2009. године Решење којим се утврђује да је извршен План реорганизације Привредног друштва усвојен решењем овог суда Ст. бр. 4/08 од 1. јула 2008. године. Наведеним Решењем, које је постало правоснажно 10. јуна 2009. године, обуставља се стечајни поступак над Привредним друштвом, а наставља стечајни поступак над стечајном масом Привредног друштва ради намирења поверилаца по парницама за утврђење оспорених потраживања и налаже се стечајном управнику да региструје стечајну масу.

Основна делатност Привредног друштва је промењена у 6810- Куповина и продаја властитих некретнина.

Промена података извршена у АПР-у 07.05.2012.године.

Одлуком о издавању обичних акција треће емисије без јавне понуде ради истовременог смањења и повећања основног капитала и по том основу седници скупштине дана 22.06.2012.године, извршено је смањење номиналне вредности акција друштва са 600,00 дин. по акцији на 437,00 динара.

Наведена промена уписана је у Централни регистар депо и клиринг хартија од вредности дана 10.07.2012. године, као и промена података у Агенцији за привредне регистре дана 01.08.2012. године.

Седиште Привредног друштва је у Шапцу, улица Јанка Веселиновића број 1. Матични број Привредног друштва је 07209002, а порески идентификациони број је 100112954.

На дан 31. децембра 2012. године Привредно друштво је имало 4 запослених радника (31. децембра 2011. године – 5 радника замене акција ради смањења њихове номиналне вредности, која је усвојена на).

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате попусте, повраћаје и порез на додату вредност. Приходи се признају и евидентирају у тренутку испоруке робе или када су уговорене услуге реализоване, у складу са уговореним условима продаје.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

2.2. Прерачунавање износа исказаних у страној валути

Пословне промене настале у страној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у страној валути на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у страној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у страној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

2.3. Некретнине, постројења и опрема

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године и појединачна набавна вредност у време набавке већа од просечне бруто зараде у Републици Србији.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом промене рачуноводствених прописа Републике Србије признати у износима заснованим на дотадашњим рачуноводственим прописима који су прописивали ревалоризацију набавне и исправке вредности средстава применом општег индекса цена на мало и применом прописаних стопа амортизације.

Некретнине, постројења и опрема након 1. јануара 2004. године исказују се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, укључујући царине и порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности. Набавна вредност умањена је за све примљене попусте и рабате.

Накнадна улагања која повећавају корисни век употребе и величину капацитета некретнина, постројења и опреме, као и ако мењају намену средстава исказују се као део те имовине, док одржавање и оправке који не мењају горе наведена својства некретнина, постројења и опреме, терете трошкове текућег периода.

Добици или губици настали приликом расхоровања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се на терет или у корист биланса успеха као део осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

2.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, односно применом годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу током њиховог корисног века трајања.

Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава дате су у следећем прегледу:

	<u>Стопе амортизације</u>
Некретнине	2.5%
Опрема	10% – 20%

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

2.5. Залихе

Залихе материјала и робе које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар се након издавања у употребу отписује 100% на терет осталих расхода.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

2.6. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешће у капиталу других и осталих правних лица и дугорочне хартије од вредности расположиве за продају.

Наведени пласмани почетно се признају по набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно вредновање свих дугорочних финансијских пласмана.

Дугорочни финансијски пласмани се након почетног признавања вреднују по набавној вредности осим хартија од вредности намењених продаји које се на дан биланса стања исказују по фер вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Привредног друштва.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале текуће обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

2.7. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 10% на пореску основу исказану у пореском билансу. Пореска основа укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

3. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	-	3,662
Приходи од продаје робе на велико	-	37
	<u>-</u>	<u>3,699</u>

4. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи који у 2012. години износе 11.964 хиљаде динара (31. децембра 2011. године – 20,609 хиљада динара) у целости се односе на приходе од закупнина остварене давањем у закуп пословних објеката у власништву Привредног друштва.

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Трошкови осталог материјала	58	97
Трошкови горива и енергије	1,584	1,474
	1,642	1,571

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	2,372	2,978
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде		
зарада на терет послодавца	411	533
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	3,616	2,743
Остали лични расходи и накнаде	793	4,310
	7,192	10,564

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови транспортних услуга:		
- трошкови рент-а-кар услуга	1,004	1,387
- остали трошкови транспортних услуга	334	350
Трошкови услуга одржавања и закупа опреме	445	2
Трошкови рекламе и пропаганде	61	604
Трошкови осталих производних услуга	3,173	1,252
Трошкови непроизводних услуга:		
- трошкови адвокатских услуга	1,409	1,229
- остали трошкови непроизводних услуга	3	4
Трошкови репрезентације	-	4
Трошкови премија осигурања	135	-
Трошкови платног промета	1,200	964
Трошкови банкарских услуга	-	251
Трошкови индиректних пореза и доприноса:		
- трошкови пореза на пренос апсолутних права	503	987
- трошкови доприноса за коришћење грађевинског земљишта	8,182	115
- остали трошкови индиректних пореза и доприноса	415	575
Трошкови таксе за одобрење концентрације учесника на тржишту	-	2,552
Остали нематеријални трошкови	8,661	7,321
	<u>25,525</u>	<u>17,597</u>

8. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Приходи од камата	211	525
Позитивне курсне разлике	-	1,397
Приходи од учешћа у капиталу	-	11,441
	<u>211</u>	<u>13,363</u>

9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Добици од продаје некретнина, постројења и опреме (напомена 15.)	93,133	36,724
Приходи од продаје сопствених акција	-	9,494
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	-	-
Остали непоменути приходи	57	-
	<u>93,190</u>	<u>46,218</u>

10. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Губици по основу расхоровања и продаје некретнина, постројења и опреме	-	30
Губици по основу продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	-	-
Остали непоменути расходи	4,359	1,297
	<u>4,359</u>	<u>1,327</u>

11. НЕТО ГУБИТАК ИЗ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	У хиљадама динара 2012.	2011.
Приходи, ефекти промена рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	-	1,885
Расходи, ефекти промена рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	534	(11,841)
	<u>534</u>	<u>(9,956)</u>

12. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Добитак пре опорезивања	60,135	32,399
Капитални добици (нето)	(93,133)	(46,188)
Укупан износ амортизације у финансијским извештајима	5,315	6,192
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(5,303)	(6,199)
Губитак	(32,986)	(13,796)
Капитални добици текуће године (нето)	93,133	46,188
Пореска основица	93,133	46,188
Порез по стопи од 10%	9,313	4,619
Порески расход периода	(9,313)	(4,619)

13. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	У хиљадама динара				Инвестиционе некретнине у припреми
	Грађе-				
	Земљиште	вински објект и	Постро-јења и опрема	Укупно	
Набавна вредност					
Стање 1. јануара 2012. године	2,188	268,388	5,657	276,233	33,065
Повећања у току године	-	23,113	-	23,113	85,119
Пребачене инвестиције	-	118,184	-	118,184	-
Продаја	-	103,185	-	103,185	-
Стање 31. децембра 2012. године	2,188	306,500	5,657	314,345	118,184
Исправка вредности					
Стање 1. јануара 2012. године	-	196,264	5,641	201,905	-
Пребачене инвестиције	-	-	-	-	-
Амортизација текуће године	-	5,299	16	5,315	-
Продаја	-	79,924	-	79,924	-
Стање 31. децембра 2012. године	-	121,639	5,657	127,296	-
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембра 2012. године	2,188	184,861	-	187,049	-118,184
- 1. јануара 2012. године	2,188	72,124	16	74,328	33,065

14. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Учешћа у капиталу:		
- повезаних правних лица	47,983	112,039
- осталих правних лица	1,970	650
	<u>49,953</u>	<u>112,689</u>

а) *Учешћа у капиталу повезаних правних лица*

Учешћа у капиталу повезаних правних лица на дан 31. децембра 2012. године износе 47,983 хиљада динара и односе се на учешће у капиталу привредног друштва ААА-1 Рент д.о.о., Београд у износу од 47,983 хиљада динара . Уговором о купопродаји удела у привредном друштву ААА-1 Рент д.о.о., Београд, закљученим са Младеном Грујићем, дана 18. децембра 2009. године Привредно друштво је стекло 100% удела у капиталу, који износи ЕУР 500 уписаног и уплаћеног капитала (у динарској противвредности на дан 3. априла 2008. године). Купопродајна вредност Уговора износи ЕУР 500,000.

б) *Учешћа у капиталу осталих правних лица*

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
„Веошрад“ о.д., Београд	1,970	650
	<u>1,970</u>	<u>650</u>

15. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Алат и инвентар	683	683
Роба	513	667
Дати аванси	10,787	2,398
	<u>11,983</u>	<u>3,748</u>
Исправка вредности алата и инвентара	(683)	(683)
	<u>11,300</u>	<u>3,065</u>

16. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања од купаца у земљи	14,447	19,321
Потраживања за дивиденде	1,141	3,441
Орочена средства стечајне масе	-	-
Друга потраживања	152	264
	<u>15,740</u>	<u>23,026</u>

17. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
- Фабрика Турбомотора 21 Мај	2,500	30,950
- План Пројект Лазаревац	4,500	13,500
- Војводина технопромет а.д., Сремска Митровица	13,300	-
- Винијум д.о.о., Чачак	500	500
	<u>20,800</u>	<u>44,950</u>

18. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Текући рачуни	1,916	119
Благајна	6	9
	<u>1,922</u>	<u>128</u>

19. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Акцијски капитал	275,042	300,632
Државни капитал	-	-
Остали основни капитал	-	311
	<u>275,042</u>	<u>377,943</u>

Промене на капиталу су приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових финансијских извештаја.

20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Краткорочне финансијске обавезе	-	14,781
	-	14,781

21. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Примљени аванси	671	-
Добављачи у земљи	8,045	447
Обавезе из специфичних послова	-	4,000
	8,716	4,447

22. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

Нема обавеза по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода на дан 31. децембра 2012. године.

23. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

23.1 Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на краткорочне финансијске пласмане и потраживања од купаца.

23.2 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

24. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

25. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курс за ЕУР, утврђен на међубанкарском тржишту девиза, који је примењен за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, износио је на дан 31. децембра 2012. године 113.7183 динара за један ЕУР (на дан 31. децембра 2011. године 104.6409 динара за један ЕУР).

Шабац, 26.02.2013.

ЛИЦЕ ОДГОВОРНО ЗА
САСТАВЉАЊЕ ФИН. ИЗВЕШТАЈА

Милена Јеремич



ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

Свибиус Јотис

7) Revizija finansijskih izveštaja - UHY EKI REVIZIJA DOO Kralja Milana 16 Beograd
(U prilogu izveštaj sa napomenama u PDF formatu)

IV PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

- 1) Identifikovati lica koja imaju značajan uticaj na politiku javnog društva:
 - članovi Odbora direktora:

Izvršni direktor

Slavica Đonlić

Neizvršni direktori

1. Srđan Mladenović
2. Tamara Žujović
3. Dimitrije Ristić
4. Maja Vulin

V REVIZORI

Navesti naziv ovlašćenog revizora koji je obavio reviziju finansijskih izveštaja. Kada javno društvo promeni nezavisnog revizora, koji je učestvovao u reviziji godišnjeg računa, navesti ko je to bio i koji je razlog njegove zamene, kao i eventualni sudski spor i sudski ishod.

UHY EKI REVIZIJA DOO Kralja Milana 16 Beograd

VI OSTALO

Ukoliko određena pitanja nisu predviđena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog i finansijskog položaja javnog društva kao i za procenu njegovih hartija od vrednosti, društvo ih može ovde navesti i objasniti.

Odlukom o promeni pretežne delatnosti – donetoj na sednici Upravnog odbora društva 17.04.2012.godine, menja se pretežna delatnost društva u 6810 - Kupovina i prodaja vlastitih nekretnina. Promena podataka izvršena u APR-u 07.05.2012.godine.

Odbor direktora Društva je dana 10.10.2012.godine doneo odluku o utvrđivanju iznosa od 40.000.000,00 dinara za isplatu privremene dividende (međudividende), koji je raspoređen akcionarima u skladu sa njihovim pravima koje su imali na dan međudividende 11.10.2012.godine.

-- Odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja – nije doneta jer nije održana Skupština društva.

- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2012 GODINU

Direktor društva, ovlašćeno lice:

Slavica Đonlić

Izjava

„Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2012 godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promena na kapitalu javnog društva „

26.04.2013.god.

Šef računovodstva

Milena Jeremić

Milena Jeremić



Direktor društva

Slavica Đonlić

Slavica Đonlić

**ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ
„НАМА” А.Д., ШАБАЦ
Финансијски извештаји
31. децембар 2012. године и
Извештај независног ревизора**

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 3
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	4
Биланс стања	5
Извештај о променама на капиталу	6
Извештај о токовима готовине	7
Напомене уз финансијске извештаје	8 - 23

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧИМА ТРГОВИНСКОГ ПРЕДУЗЕЋА „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Трговинског предузећа „Нама“ а.д., Шабац (у даљем тексту „Привредно друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Привредног друштва је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сврхе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин којим се омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима података датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег ревизорског мишљења са резервом.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
ОСНИВАЧИМА ТРГОВИНСКОГ ПРЕДУЗЕЋА „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ (наставак)

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напоменама 3.3. и 15. уз финансијске извештаје садашња вредност некретнина, постројења и опреме у билансу стања на дан 31. децембра 2012. године у износу од 187,049 хиљада динара, укључује садашњу вредност некретнина, постројења и опреме, која је приликом прве примене рачуноводствених прописа у Републици Србији била исказана по затеченој књиговодственој вредности на дан 31. децембра 2003. године. Ови прописи су подразумевали обавезну ревалоризацију набавне и исправке вредности некретнина, постројења и опреме применом општег индекса раста цена на мало и примену прописаних стопа амортизације. На основу напред изнетог, нисмо се могли уверити да наведена вредност по којој су исказане некретнине, постројења и опрема прибављена до 1. јануара 2004. године представљају вредност некретнина, постројења и опреме која би се добила да је Привредно друштво у потпуности примењивало МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“, као ни да утврдимо ефекте које на финансијске извештаје може имати наведено одступање.

Као што је обелодањено у напомени 18. уз финансијске извештаје, потраживања од купаца која на дан 31. децембра 2012. године износе 14,447 хиљада динара садрже потраживања у износу од 7,426 хиљада динара која нису наплаћена у року дужем од једне године. За овај део потраживања Привредно друштво није извршило исправку вредности на терет осталих расхода у билансу успеха, ради њиховог свођења на накнадиву вредност, као што се то захтева према МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, у делу овог стандарда који се односи на „Умањење вредности и ненаплативост финансијских средстава“.

Као што је обелодањено у напомени 6. уз финансијске извештаје остали пословни приходи остварени у 2012. години, у укупном износу од 11,964 хиљаде динара, односе се на приходе од закупнина остварене давањем у закуп грађевинских, односно пословних објеката које Привредно друштво није рачуноводствено обухватило као инвестиционе некретнине нити је усвојило рачуноводствену политику за инвестиционе некретнине, као што се то захтева према МРС 40 „Инвестиционе некретнине“. На основу расположиве презентиране документације, нисмо били у могућности да утврдимо ефекте наведеног одступања од захтева МРС 40 „Инвестиционе некретнине“ на приложене финансијске извештаје.

У приложеним финансијским извештајима, односно у билансу стања на дан 31. децембра 2012. године и билансу успеха за 2012. годину Привредно друштво није исказало одложене порезе како се то захтева према МРС 12 „Порез на добитак“ и рачуноводственим прописима у Републици Србији. Нису биле расположиве информације на основу којих би се квантификовали ефекти наведеног одступања од МРС 12 „Порез на добитак“ и рачуноводствених прописа на приложене финансијске извештаје.

(наставак)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
ОСНИВАЧИМА ТРГОВИНСКОГ ПРЕДУЗЕЋА „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ (наставак)

Основе за мишљење са резервом (наставак)

Као што је обелодањено у напмени 24. уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2012. године Привредно друштво води један судски спор са трећим лицем у којем се јавља као тужени и 12 судских спорова у којима се јавља као тужилац. Према процени адвокатске канцеларије овлашћене за заступање Привредног друштва, укупна вредност судског спора у којима је Привредно друштво тужени износи 5,501 хиљада динара не укључујући ефекте евентуалних затезних камата, а вредност судских спорова које Привредно друштво води против трећих лица износи 11,018 хиљада динара. Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања за потенцијалне губитке који из окончања спорова могу произаћи у складу са захтевима МРС 37 „Резервисање, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина”.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања описаних у пасусима - Основе за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Привредног друштва на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 11. април 2013. године



Јован Папић
Овлашћени ревизор

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

	<u>Напомене</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	5	-	3,699
Остали пословни приходи	6	11,964	20,609
		<u>11,964</u>	<u>24,308</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		-	(3,699)
Трошкови материјала	7	(1,642)	(1,571)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8	(7,192)	(10,564)
Трошкови амортизације	15	(5,315)	(6,192)
Остали пословни расходи	9	(25,525)	(17,597)
		<u>(39,674)</u>	<u>(39,623)</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		<u>(27,710)</u>	<u>(15,315)</u>
Финансијски приходи	10	211	13,363
Финансијски расходи		(663)	(584)
Остали приходи	11	93,190	46,218
Остали расходи	12	(4,359)	(1,327)
		<u>88,379</u>	<u>57,670</u>
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>60,669</u>	<u>42,355</u>
Ефекти исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне, нето	13	<u>(534)</u>	<u>(9,956)</u>
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		60,135	32,399
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Порески расход периода	14	(9,313)	(4,619)
ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ		<u>(3,127)</u>	<u>-</u>
НЕТО ДОБИТАК		<u>47,695</u>	<u>27,780</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

Ови финансијски извештаји су одобрени од стране руководства Трговинског предузећа „Нама“ а.д., Шабаци и предати Агенцији за привредне регистре 26. фебруара 2013. године.

Потписано у име Трговинског предузећа „Нама“ а.д., Шабаци:

Славица Ђонлић
Директор

Милена Јеремић
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

	<u>Напомене</u>	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
АКТИВА			
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	15	187,049	74,328
Инвестиционе некретнине	15	-	33,065
Дугорочни финансијски пласмани	16	49,953	112,689
		<u>237,002</u>	<u>220,082</u>
Обртна имовина			
Залихе	17	11,300	3,065
Потраживања	18	15,740	23,026
Потраживања за више плаћен порез на добитак		-	1,025
Краткорочни финансијски пласмани	19	20,800	44,950
Готовински еквиваленти и готовина	20	1,922	128
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	21	15,191	302
		<u>64,953</u>	<u>72,496</u>
Укупна актива		<u><u>301,955</u></u>	<u><u>292,578</u></u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	22	275,042	377,943
Резерве		595	-
Ревалоризационе резерве		-	249,842
Нереализовани губици по основу хартија од вредности		-	(25,660)
Нераспоређени добитак		12,035	29,794
Губитак		-	(356,283)
Откупљене сопствене акције		(2,533)	(2,533)
		<u>285,139</u>	<u>273,103</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе		-	14,781
Обавезе из пословања	23	8,716	4,447
Остале краткорочне обавезе		77	-
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода			247
Обавезе по основу пореза на добитак		8,023	-
		<u>16,816</u>	<u>19,475</u>
Укупна пасива		<u><u>301,955</u></u>	<u><u>292,578</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

	Акцијски капитал	Остали капитал	Резерве	Ревало-ризационе резерве	Губитак до висине капитала	Нереализовани губици по основу ХОВ	Откупљене сопствене акције	Добитак	Укупно
Стање 1. јануара 2011. године	377,632	311	-	249,842	(356,283)	(25,660)	(9,431)	2,013	238,424
Откупљене сопствене акције у току године									
- продаја	-	-	-	-	-	-	9,431	-	9,431
Откупљене сопствене акције у току године									
- куповина	-	-	-	-	-	-	(2,533)	-	(2,533)
Добитак текуће године	-	-	-	-	-	-	-	27,781	27,781
Стање 31. децембра 2011. године	<u>377,632</u>	<u>311</u>	<u>-</u>	<u>249,842</u>	<u>(356,283)</u>	<u>(25,660)</u>	<u>(2,533)</u>	<u>29,794</u>	<u>273,103</u>
Стање 1. јануара 2012. године	377,632	311	-	249,842	(356,283)	(25,660)	(2,533)	29,794	273,103
Пренос	-	-	-	(25,660)	-	25,660	-	-	-
Повећање основног капитала по Одлуци Скупштине (напомена 22.)	254,287	(311)	-	(224,182)	-	-	-	(29,794)	-
Покриће губитка по Одлуци Скупштине (напомена 22.)	(356,283)	-	-	-	356,283	-	-	-	-
Пренос на резерве (напомена 22.)	(595)	-	595	-	-	-	-	-	-
Исплата привремене дивиденде (напомена 22.)	-	-	-	-	-	-	-	(35,660)	(35,660)
Добитак текуће године	-	-	-	-	-	-	-	47,695	47,695
Корекција због заокруживања	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Стање 31. децембра 2012. године	<u>275,042</u>	<u>-</u>	<u>595</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,533)</u>	<u>12,035</u>	<u>285,139</u>

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Токови готовине из пословних активности		
Продаја и примљени аванси	671	8,438
Остали приливи из редовног пословања	-	3,699
Исплате добављачима и дати аванси	(99,503)	(64,557)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(7,192)	(10,564)
Плаћене камате	(663)	(584)
Порез на добитак	(1,290)	-
Плаћања по основу осталих јавних прихода	<u>(15,120)</u>	<u>(6,452)</u>
<i>Нето одлив готовине из пословних активности</i>	<u>(123,097)</u>	<u>(70,020)</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Продаја акција и удела (нето приливи)	64,055	-
Продаја некретнина и опреме	115,881	63,739
Примљене дивиденде	2,300	8,000
Куповина акција и удела (нето одливи)	-	(2,533)
Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постојења, опреме и биолошких средстава	<u>(18,950)</u>	<u>-</u>
<i>Нето прилив готовине из активности инвестирања</i>	<u>163,286</u>	<u>69,206</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Исплаћене дивиденде	<u>(38,395)</u>	<u>-</u>
<i>Нето одлив готовине из активности финансирања</i>	<u>(38,395)</u>	<u>-</u>
Нето прилив/(одлив) готовине	1,794	(814)
Готовина на почетку обрачуноског периода	<u>128</u>	<u>942</u>
Готовина на крају обрачуноског периода	<u><u>1,922</u></u>	<u><u>128</u></u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац („Привредно друштво“) потиче од Трговинског предузећа „Шабац“, Шабац које је почело са радом 1. јануара 1959. године. На седници одржаној 28. новембра 2000. године, Скупштина Трговинског предузећа Деоничарског друштва са потпуном одговорношћу „Нама“ Шабац, донела је Одлуку о организовању Предузећа као акционарског друштва, које ће пословати под фирмом Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац. Привредни суд у Ваљеву издао је 7. фебруара 2001. године Решење број Фи 942/00 којим је регистрована и уписана у регистарски уложак број 1-356-00 промена назива Привредног друштва у Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Према изводу Агенције за привредне регистре од 3. децембра 2007. године вредност основног новчаног капитала Предузећа који је уписан и унет износи 377,632 хиљаде динара, што је противвредност ЕУР 6,294,391.20 на дан 31. децембра 2000. године, који је подељен на 629.386 обичних акција појединачне номиналне вредности 600.00 динара.

Трговински суд у Ваљеву донео је дана 26. фебруара 2008. године Решење којим је покренут стечајни поступак над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац. Оглас о отварању стечајног поступка објављен је у „Службеном гласнику РС“ број 31 од 28. марта 2008. године. У поступку стечаја над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац стечајни управник Ђорђе Зечевић из Београда поднео је дана 12. јуна 2008. године Нацрт плана реорганизације, који је усвојен Решењем Трговинског суда у Ваљеву од 1. јула 2008. године. Наведено Решење постало је правоснажно 19. септембра 2008. године.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 133526/2008 од 3. октобра 2008. године регистрована је промена назива Привредног друштва којим се брише назив Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац - у стечају, а уписује Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Трговински суд у Ваљеву донео је 19. маја 2009. године Решење којим се утврђује да је извршен План реорганизације Привредног друштва, усвојен решењем овог суда Ст. бр. 4/08 од 1. јула 2008. године. Наведеним Решењем, које је постало правоснажно 10. јуна 2009. године, обуставља се стечајни поступак над Привредним друштвом, а наставља стечајни поступак над стечајном масом Привредног друштва ради намирења поверилаца по парницама за утврђење оспорених потраживања и налаже се стечајном управнику да региструје стечајну масу.

Првобитно је основна делатност Привредног друштва била трговина на мало у неспецијализованим продавницама, претежно хране, пића и дувана. Према Решењу Агенције за привредне регистре Републике Србије бр. БД 57458/2012 од 7. маја 2012. године уписана је промена претежне делатности, и то: куповина и продаја властитих некретнина.

Седиште Привредног друштва је у Шапцу, улица Јанка Веселиновића број 1. Матични број Привредног друштва је 07209002, а порески идентификациони број је 100112954.

На дан 31. децембра 2012. године Привредно друштво је имало 4 запослена радника (31. децембра 2011. године – 5 радника).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, број 46 од 2. јуна 2006. године и број 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део наведених стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“) и Комитета за тумачења међународног финансијског извештавања („Комитет“), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у „Службеном гласнику РС“, бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и тумачења Комитета која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 “Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

На дан објављивања ових финансијски извештаја, следеће измене и допуне стандарда (МРС и МСФИ) биле су издате од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и обавезне су за примену у текућем периоду, које још увек нису званично преведене и усвојене у Републици Србији. Наведене измене и допуне се односе на следеће стандарде:

- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама” (прве измене, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друга измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Измене МРС 32 „Финансијски инструменти; презентација” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

- Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36 и МРС 39) које су резултат Пројекта квалитативног побољшавања МСФИ и ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године;
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године и 1. јула 2011. године;
- Допуне МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године;
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти, презентација“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године;
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти; Обелодањивања“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године;
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године.

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате попусте, повраћаје и порез на додату вредност. Приходи се признају и евидентирају у тренутку испоруке робе или када су уговорене услуге реализоване, у складу са уговореним условима продаје.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године и појединачна набавна вредност у време набавке већа од просечне бруто зараде у Републици Србији.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом промене рачуноводствених прописа Републике Србије признати у износима заснованим на дотадашњим рачуноводственим прописима који су прописивали ревалоризацију набавне и исправке вредности средстава применом општег индекса цена на мало и применом прописаних стопа амортизације.

Некретнине, постројења и опрема након 1. јануара 2004. године исказују се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, укључујући царине и порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности. Набавна вредност умањена је за све примљене попусте и рабате.

Накнадна улагања која повећавају корисни век употребе и величину капацитета некретнина, постројења и опреме, као и ако мењају намену средстава исказују се као део те имовине, док одржавање и оправке који не мењају горе наведена својства некретнина, постројења и опреме, терете трошкове текућег периода.

Добици или губици настали приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се на терет или у корист биланса успеха као део осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

3.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, односно применом годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу током њиховог корисног века трајања.

Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава дате су у следећем прегледу:

	Стопе амортизације
Некретнине	2.5%
Опрема	10% – 20%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Залихе

Залихе материјала и робе које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Обрачун излаза (уtroшка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар се након издавања у употребу отписује 100% на терет осталих расхода.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

3.6. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Привредно друштво испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу правних лица и дугорочне хартије од вредности расположиве за продају.

Наведени пласмани почетно се признају по набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно вредновање свих дугорочних финансијских пласмана.

Дугорочни финансијски пласмани се након почетног признавања вреднују по набавној вредности осим хартија од вредности намењених продаји које се на дан биланса стања исказују по фер вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Привредног друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Финансијски инструменти (наставак)

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале текуће обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.7. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит правних лица и пратећим пореским прописима Републике Србије.

Порез на добитак у висини од 10% (почев од 1. јануара 2013. године – 15%) се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основуце имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике, пореске губитке и пореске кредите, који се могу преносити на наредне обрачунске периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјано значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме. Једном годишње Привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Привредно друштво обрачунава обезвређење потраживања од купаца и краткорочних финансијских пласмана на основу процењених губитака који настају ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за потраживања од купаца, Руководство се ослања на старост потраживања, раније искуство у погледу наплате потраживања, бонитет дужника и промене у условима плаћања.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	-	3,662
Приходи од продаје робе на велико	-	37
	-	3,699

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи који у 2012. години износе 11,964 хиљаде динара (31. децембра 2011. године – 20,609 хиљада динара) у целисти се односе на приходе од закупнина остварене давањем у закуп пословних објеката у власништву Привредног друштва, од чега се у износу од 8,048 хиљада динара, односи на приход од закупа са повезаним правним лицем Трећа Петолетка д.о.о., Београд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови осталог материјала	58	97
Трошкови горива и енергије	1,584	1,474
	<u>1,642</u>	<u>1,571</u>

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	2,372	2,978
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	411	533
Трошкови накнада члановима Управног одбора	3,616	2,743
Остали лични расходи и накнаде	793	4,310
	<u>7,192</u>	<u>10,564</u>

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови транспортних услуга:		
- трошкови рент-а-кар услуга	1,004	1,387
- остали трошкови транспортних услуга	298	350
- трошкови превоза	36	-
Трошкови услуга одржавања	6	2
Трошкови закупнина	439	-
Трошкови рекламе и пропаганде	61	604
Трошкови осталих производних услуга	3,173	1,252
Трошкови адвокатских услуга	1,409	1,229
Остали трошкови непроизводних услуга	3	4
Трошкови репрезентације	-	4
Трошкови премија осигурања	135	-
Трошкови платног промета	1,200	964
Трошкови банкарских услуга	-	251
Трошкови индиректних пореза и доприноса:		
- трошкови пореза на пренос апсолутних права	503	987
- трошкови доприноса за коришћење грађевинског земљишта	8,182	115
- остали трошкови индиректних пореза и доприноса	415	575
Трошкови таксе за одобрење концентрације учесника на тржишту	-	2,552
Остали нематеријални трошкови	8,661	7,321
	<u>25,525</u>	<u>17,597</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Приходи од камата	211	525
Позитивне курсне разлике	-	1,397
Приходи од учешћа у капиталу	-	11,441
	<u>211</u>	<u>13,363</u>

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Добици од продаје некретнина, постројења и опреме (напомена 15.)	93,133	36,724
Приходи од продаје сопствених акција	-	9,494
Остали непоменути приходи	57	-
	<u>93,190</u>	<u>46,218</u>

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Губици по основу расходовања и продаје некретнина, постројења и опреме	-	30
Расходи по основу директних отписа потраживања	4,218	-
Остали непоменути расходи	141	1,297
	<u>4,359</u>	<u>1,327</u>

Расходи по основу директних отписа потраживања у 2012. години износе 4,218 хиљада динара и у целости се односе на отпис потраживања услед брисања дужника из регистра Агенције за привредне регистре, а на основу Одлуке Управног одбора Привредног друштва од 11. јуна 2012. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

13. ЕФЕКТИ ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈЕ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНЕ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Ефекти исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне:		
- приходи	2	1,885
- расходи	(536)	(11,841)
Ефекти, нето	(534)	(9,956)

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Добитак пре опорезивања	60,135	32,399
Капитални добици (нето)	(93,133)	(46,188)
Укупан износ амортизације у финансијским извештајима	5,315	6,192
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(5,303)	(6,199)
Губитак	(32,986)	(13,796)
Капитални добици текуће године (нето)	93,133	46,188
Пореска основица	93,133	46,188
Порез по стопи од 10%	9,313	4,619
Порески расход периода	(9,313)	(4,619)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	У хиљадама динара				
					Инвестиционе некретности у припреми
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно	
Набавна вредност					
Стање 1. јануара 2012. године	2,188	268,388	5,657	276,233	33,065
Повећања у току године	-	23,113	-	23,113	85,119
Пренос са инвестиционих некретности у припреми на грађевинске објекте	-	118,184	-	118,184	(118,184)
Смањење	-	(103,185)	-	(103,185)	-
Стање 31. децембра 2012. године	<u>2,188</u>	<u>306,500</u>	<u>5,657</u>	<u>314,345</u>	<u>-</u>
Исправка вредности					
Стање 1. јануара 2012. године	-	196,264	5,641	201,905	-
Амортизација текуће године	-	5,299	16	5,315	-
Смањење	-	(79,924)	-	(79,924)	-
Стање 31. децембра 2012. године	<u>-</u>	<u>121,639</u>	<u>5,657</u>	<u>127,296</u>	<u>-</u>
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембра 2012. године	<u>2,188</u>	<u>184,861</u>	<u>-</u>	<u>187,049</u>	<u>-</u>
- 1. јануара 2012. године	<u>2,188</u>	<u>72,124</u>	<u>16</u>	<u>74,328</u>	<u>33,065</u>

Смањење грађевинских објеката у току 2012. године обухвата:

- (а) продају пословног објекта – Стара Робна кућа, у улици Карађорђева број 4, на катастарској парцели 5479, уписан у листу непокретности РГЗ СКН Шабац бр. 15832 КО Шабац, а на основу Уговора о купопродаји непокретности закљученог 15. јуна 2012. године. Уговорена купопродајна цена износи ЕУР 1,005,000. Привредно друштво је по овом основу евидентирало приходе од продаје некретности у износу од 93,133 хиљаде динара (напомена 11).
- (б) предају у државину катастарске парцеле бр. 1965, КО Шабац тужиоцу фабрици сточне хране „Протеинка“ а.д., из Шапца на основу Пресуде Апелационог суда у Београду од 13. децембра 2011. године;
- (в) рушење пословног објекта у Криваји на катастарској парцели бр. 430 КО Криваја, због неодржавања и непосредне опасности за живот и здравље људи, а на основу решења Градске Управе Шабац-Одељење за урбанизам од 27. маја 2010. године.

Повећање инвестиционих некретности у припреми у току 2012. године највећим делом у износу од 75,938 хиљада динара се односи на извођење грађевинских радова на адаптацији и санацији пословних објеката у Раковици, Патријарха Димитрија број 3.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Учешћа у капиталу:		
- повезаних правних лица		
ААА -1 Рент д.о.о., Београд	47,983	47,983
Исхрана а.д., Смедерево	-	64,056
	47,983	112,039
- осталих правних лица		
Беошипд о.д. Београд	1,970	650
	49,953	112,689

а) Учешћа у капиталу повезаних правних лица

Уговором о купопродаји удела у привредном друштву ААА-1 Рент д.о.о., Београд, закљученим са Младеном Грујићем, дана 18. децембра 2009. године Привредно друштво је стекло 100% удела у капиталу, који износи ЕУР 500 уписаног и уплаћеног капитала (у динарској противвредности на дан 3. априла 2008. године). Купопродајна вредност Уговора износила је ЕУР 500,000.

Привредно друштво је 17. маја 2012. године на Београдској берзи продало акције Исхране а.д., Смедерево укупне вредности 64,056 хиљада динара (60.430 акција по цени од 1.060 динара по акцији).

б) Учешћа у капиталу осталих правних лица

Учешће у капиталу привредног друштва „Беошипд“ о.д., Београд на дан 31. децембра 2012. године износи 1,970 хиљада динара. У току 2012. године, по основу више Уговора о преносу удела са физичким лицима, у привредном друштву „Беошипд“ о.д., Београд, Привредно друштво стекло је 9.66 % удела у капиталу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

17. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Алат и инвентар	683	683
Роба	513	667
Дати аванси	10,787	2,398
	<u>11,983</u>	<u>3,748</u>
Исправка вредности алата и инвентара	<u>(683)</u>	<u>(683)</u>
	<u>11,300</u>	<u>3,065</u>

Дати аванси који на дан 31. децембра 2012. године износе 10,787 хиљада динара највећим делом се односе на авансе дате извођачима радова на адаптацији и санацији пословних објеката у власништву Привредног друштва.

18. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања од купаца у земљи:		
- Трећа Петолетка д.о.о., Београд	1,158	-
- Остали	13,289	19,321
	<u>14,447</u>	<u>19,321</u>
Потраживања за дивиденде	1,141	3,441
Друга потраживања	<u>152</u>	<u>264</u>
	<u>15,740</u>	<u>23,026</u>

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Краткорочне позајмице:		
- Lilly Drogerie а.д., Београд	-	30,950
- 21. мај фабрика аутомобила	2,500	-
- Трећа Петолетка д.о.о., Београд	-	13,500
- Војводина технопромет а.д., Сремска Митровица	13,300	-
- Винијум д.о.о., Чачак	500	500
- План Пројект д.о.о., Лазаревац	<u>4,500</u>	<u>-</u>
	<u>20,800</u>	<u>44,950</u>

Краткорочни финансијски пласман привредном друштву Војводина технопромет а.д., Сремска Митровица који на дан 31. децембра 2012. године износи 13,300 хиљада динара се односи на пласман одобрен по основу Уговора о краткорочној позајмици. Позајмица је одобрена на период од 365 дана, без камате и користи се за одржавање текуће ликвидности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Текући рачуни	1,916	119
Благајна	6	9
	<u>1,922</u>	<u>128</u>

21. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Потраживање за више плаћен порез на додату вредност који на дан 31. децембра 2012. године износи 15,191 хиљада динара (31. децембра 2011. године - 302 хиљаде динара), се односи на потраживање по пореским пријавама за јул, август, септембар, октобар, новембар, децембар и део за мај 2012. године.

22. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2012. године у потпуности се састоји од акцијског капитала и износи 275,042 хиљаде динара (31. децембра 2011. године - 377,632 хиљаде динара).

Власничка структура акцијског капитала Привредног друштва је као што следи:

	У хиљадама динара 31. децембар 2012.			У хиљадама динара 31. децембар 2011.		
	Износ у хиљадама динара	Број акција	%	Износ у хиљадама динара	Број акција	%
Акционари						
- Трећа петолетка д.о.о., Београд	240,748	550.911	87.53	330,547	550.911	87.53
- Нама а.д., Шабач	3,690	8.443	1.34	5,066	8.443	1.34
- Хлеб и кифле д.о.о., Београд	639	1.460	0.23	876	1.460	0.23
- Нуро - Alpe - Adria bank а.д., Београд-кастодни рачун	523	1.198	0.19	719	1.198	0.19
- Мали акционари	29,442	67.374	10.71	40,424	67.374	10.71
	<u>275,042</u>	<u>629.386</u>	<u>100.00</u>	<u>377,632</u>	<u>629.386</u>	<u>100.00</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

22. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (наставак)

Скупштина акционарског друштва ТП „Нама“ а.д., Шабац на седници одржаној 22. јуна 2012. године донела је Одлуку о издавању обичних акција треће емисије без јавне понуде ради истовременог смањења и повећања основног капитала и по том основу замене акција ради смањења њихове номиналне вредности. На основу ове Одлуке извршено је:

- Покриће губитка на терет основног капитала Привредног друштва у износу од 356,283 хиљаде динара,
- Повећање основног капитала по основу преноса ревалоризационих резерви насталих у периоду 2001.-2003. година (до датума почетка примене МРС/МСФИ) у износу од 224,182 хиљаде динара и
- Повећање основног капитала из нераспоређене добити из ранијих година у износу од 29,794 хиљаде динара.

Након повећања/смањења основног капитала, Привредно друштво је издало акције треће емисије у укупном обиму од 275,042 хиљаде динара, односно 629.386 комада акција појединачне номиналне вредности од 437,00 динара, чиме је извршено смањење номиналне вредности акција са првобитних 600,00 динара по акцији.

Решењем Агенције за привредне регистре Републике Србије бр. БД 103380/2012 од 1. августа 2012. године извршена је регистрација новчаног (уписаног и уплаћеног) капитала у износу од 275,042 хиљаде динара на дан 10. јула 2012. године.

Одбор директора Привредног друштва је дана 10. октобра 2012. године донео Одлуку о исплати привремене дивиденде (међудивиденде) у укупном износу од 40,000 хиљада динара. До 31. децембра 2012. године укупно је исплаћено 35,660 хиљада динара.

Промене на капиталу су приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових финансијских извештаја.

23. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Примљени аванси	671	-
Добављачи у земљи:		
- Трећа Петолетка д.о.о., Београд	1,041	-
- Остали	7,004	447
	8,045	447
Обавезе из специфичних послова	-	4,000
	8,716	4,447

24. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2012. године против Привредног друштва се води један судски спор покренут од стране М-Родић д.о.о., Београд, процењене вредности 5,501 хиљада динара. Привредно друштво води 12 судских спорова у којима се јавља као тужилац, а чија процењена вредност износи 11,018 хиљада динара. Привредно друштво није извршило резервисања за евентуалне потенцијалне губитке који могу настати по овом основу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2012. године

25. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

25.1 Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на краткорочне финансијске пласмане и потраживања од купаца.

25.2 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

26. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

27. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курс за ЕУР, утврђен на међубанкарском тржишту девиза, који је примењен за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, износио је на дан 31. децембра 2012. године 113.7183 динара за један ЕУР (на дан 31. децембра 2011. године 104.6409 динара за један ЕУР).