

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07188307 Maticni broj		102136136 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : MPP JEDINSTVO AD

Sediste : SEVOJNO, PRVOMAJSKA BB

BILANS STANJA - konsolidovani



7005018080177

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		3726793	3390401
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002		2037936	1875260
012	II. GOODWILL	003		46936	91277
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1555458	1383578
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	16	1472058	1383578
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		83400	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		86463	40286
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		12622	12354
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		73841	27932
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		4483823	3017837
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	17	1018707	598566
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	18	106231	176932
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		3358885	2242339
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	19	2156704	1607722
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		8752	6937
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	20	778000	423060
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	21	410937	199510

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		4492	5110
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		2589	1813
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		8213205	6410051
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		8213205	6410051
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		1456007	36
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	22	4485039	4183546
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		550378	686251
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103		2037936	1875260
32	III. REZERVE	104		283340	274860
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		2450	0
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1616595	1349385
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		5660	2210
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		3727324	2223366
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		4749	9125
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		184730	304398
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		157928	8714
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		26802	295684
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		3537845	1909843
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		525001	344555
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	23	2830018	1387874
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	24	53901	77804
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	25	124188	95940
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	26	4737	3670

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	27	842	3139
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		8213205	6410051
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		1456007	36

U SEVOJNU dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Milic



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07188307 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	102136136 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :MPP JEDINSTVO AD

Sediste : SEVOJNO, PRVOMAJSKA BB

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005018080184

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		6060768	4472716
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	6005745	4451224
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	5	44816	9785
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	10207	11707
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		5755063	4147182
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	7	881978	423421
51	2. Troškovi materijala	209	8	2629702	1880625
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	9	1132816	837321
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10	181217	171412
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	929350	834403
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		305705	325534
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	12	157187	89597
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13	118453	104397
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	14	115561	106878
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15	75041	25960
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		384959	391652
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		25327	0

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		359632	391652
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		29980	23949
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		1583	979
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		331235	368682
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		18838	3659
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		312397	365023
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U SEVOJNU dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Mihé



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07188307 Maticni broj		102136136 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : MPP JEDINSTVO AD

Sediste : SEVOJNO, PRVOMAJSKA BB

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018080191

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	6581348	4698433
1. Prodaja i primljeni avansi	302	6464667	4566750
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	12321	32262
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	104360	99421
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	6473989	4416110
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	5220496	3677418
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	1098223	668751
3. Placene kamate	308	34603	43544
4. Porez na dobitak	309	15618	26397
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	105049	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	107359	282323
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	59799	29637
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	20490
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	32082	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	15000	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	12717	0
5. Primljene dividende	318	0	9147
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	201449	271939
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	8476	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	157863	136263
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	35110	135676
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	141650	242302

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	684730	350520
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	218786	302946
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	465944	47574
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	488706	284443
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	314850	80204
3. Finansijski lizing	332	22233	5206
4. Isplacene dividende	333	151623	199033
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	196024	66077
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	7325877	5078590
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	7164144	4972492
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	161733	106098
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Å½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	199510	108554
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	60122	22203
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	10428	37345
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	410937	199510

U SEVOJNY dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Dulicic



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07188307 Maticni broj		102136136 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : MPP JEDINSTVO AD

Sediste : SEVOJNO, PRVOMAJSKA BB

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018080214

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1	2	3	4	5				
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	401	684660	414	637	427	1890624	440	246184
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	684660	417	637	430	1890624	443	246184
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	954	418		431		444	4864
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432	15364	445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	407	685614	420	637	433	1875260	446	251048
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	410	685614	423	637	436	1875260	449	251048
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	22867	424		437	162676	450	7143
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	158740	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	549741	426	637	439	2037936	452	258191

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	453	24578	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456	24578	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	2212	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	2978	471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459	23812	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462	23812	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	10374	476	2450	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	9037	477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465	25149	478	2450	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	505	1140220	518		531	9253	544	3977650
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508	1140220	521		534	9253	547	3977650
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	390268	522		535		548	398298
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	181103	523		536	7043	549	192402
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	1349385	524		537	2210	550	4183546
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514	1349385	527		540	2210	553	4183546
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	516609	528		541	3450	554	718669
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	249399	529		542		555	417176
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517	1616595	530		543	5660	556	4485039

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U SEVOJNU dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Guhić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07188307 Maticni broj		102136136 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : MPP JEDINSTVO AD

Sediste : SEVOJNO, PRVOMAJSKA BB

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005018080207

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	2	2
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	844	800

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	91277	0	91277
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	44341	XXXXXXXXXXXX	44341
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	46936	0	46936
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1484107	100529	1383578
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	358877	XXXXXXXXXXXX	358877
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	186997	XXXXXXXXXXXX	186997
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1655987	100529	1555458

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	794071	425302
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	256	256
13	4. Roba	619	64437	42906
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	106230	176932
15	6. Dati avansi	621	159944	130102
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1124938	775498

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	549741	685614
	u tome : strani kapital	624	2302	954
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	637	637
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	550378	686251

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	707916	707916
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	549741	685614
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	549741	685614

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	2156704	1607722
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	2537118	1387874
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	507885	450056
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	5507262	3955592
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	577795	459474
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	173540	109058
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	105568	77116
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	139883	180250
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	3126	1697
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	624047	557117
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	12332928	8785956

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	210464	170754
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	853903	588376
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	88615	78338
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	95064	78927
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	5696	6653
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	89538	85027
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	887182	719738
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	29234	10025
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	178183	171412
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	11337	11998
553	13. Troškovi platnog prometa	663	17076	22833

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1588	2177
555	15. Troškovi poreza	665	12167	10461
556	16. Troškovi doprinosa	666	0	167
562	17. Rashodi kamata	667	4	54
deo 560, deo 561 i deo 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	36426	45980
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	269	43
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	14992	5120
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	2531738	2008083

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	6005745	4451224
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	1049	3105
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, deo 662	6. Prihodi od kamata	677	31812	35243
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	475	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	6039081	4489572

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	56034	52067
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	56034	52067

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U SEVOJNU dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Mihic



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Montažno-proizvodno preduzeće (MPP) Jedinstvo a.d., Sevojno (u daljem tekstu «Jedinstvo» ili «Preduzeće») prvobitno je osnovano 1947. godine kada je poslovalo pod nazivom Zanatska radionica. Preduzeće je u periodu od 1952 do 1965. godine, nastavilo da posluje u okviru preduzeća Metaloprerada, a od januara 1966. godine posluje kao nezavisno pravno lice pod nazivom Zanatsko-montažno preduzeće Jedinstvo.

U skladu sa Odlukom Okružnog privrednog suda u Užicu broj Fi. 747/91 od 8. avgusta 1991. godine, Preduzeće je promenilo status iz društvenog preduzeća u akcionarsko preduzeće u mešovitoj svojini pod nazivom MPP «Jedinstvo», Sevojno. U skladu sa Odlukom Privrednog suda u Užicu broj Fi. 931/98 od 5. novembra 1998 godine, Preduzeće je nadalje, radi uskladjivanja sa Zakonom o preduzećima, izvršilo dalje statusne promene, da bi Rešenjem Trgovinskog suda u Užicu br. Fi 407/03 od 7. jula 2003. godine izvršilo upis promene strukture kapitala.

Osnovna delatnost Preduzeća je projektovanje odnosno izrada tehničke dokumentacije za građevinske projekte za objekte visokogradnje i hidrogradnje i mašinske projekte termotehničkih i termoenergetskih instalacija kao i izrada termo i hidro instalacija i postrojenja. Pored toga, Preduzeće pruža usluge transporta u domaćem i međunarodnom saobraćaju kao i usluge iznajmljivanja građevinskih mašina, opreme i alata.

Poreski identifikacioni broj preduzeća je: 102136136

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Računovodstveni metod

Preduzeće vodi svoje poslovne knjige i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa računovodstvenim standardima i propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Izveštaja valuta Preduzeća je dinar.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje proizvoda i ostalih usluga uglavnom se odnose na prihode po osnovu izvedenih građevinskih radova i prikazuju se korišćenjem metoda stepena dovršenosti objekata, koji je zasnovan uglavnom na stvarnim troškovima nastalim do datuma bilansa stanja, a na osnovu ugovora o izgradnji.

Prihodi od transportnih usluga se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste i porez na promet.

3.2. Troškovi usluga kooperanata

Troškovi usluga kooperanata odnose se na izvršene usluge podizvodjača radova u skladu sa ugovorima o izgradnji i evidentirani su u stvarno nastalom iznosu u momentu izvršenja usluge.

3.3. Preračunavanje iznosa u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu važećem na dan bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanja knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha. Nerealizovane pozitivne ili negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u stranoj valuti koje nisu dospele za naplatu ili plaćanje na dan bilansa stanja, knjižene u korist ili na teret rashoda i prihoda.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

3.4. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši za sva potraživanja koja nisu naplaćena u roku od godinu dana od dana dospeća za naplatu, odnosno od dana roka za unošenje deviza u zemlju, a na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.

3.5. Porezi i doprinosi **Porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima u Republici Srbiji. Poreske vlasti utvrđuju mesečni iznos akontacije poreza na dobitak.

Porez na dobitak u visini od 10,00 % se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema, biološka i nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja su na dan 1. januara 2004. godine iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima koji su primenjivani do 31. decembra 2003. godine. Tako utvrđena vrednost je na dan 1. januara 2004. godine preuzeta kao verovatna nova nabavna vrednost, umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke opreme u toku 2012. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti opišu u toku njihovog korisnog veka trajanja.

Osnovne propisane godišnje stope amortizacije u primeni su:

<i>Gradjevinski objekti</i>	
Fabrička hala i skladište	2,50%
Upravna zgrada	8,00%
Ostali objekti	4,00%-5,00%
<i>Oprema</i>	
Teretna transportna oprema	10,00%-17,87%
Putnička transportna oprema	15,6%-16,00%
Kancelarijska oprema	12,51%
Ostala oprema	4,00%-20,00%

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od plasmana u banke i pridružena preduzeća.

	<u>% učešća</u>	<u>U hiljadama dinara</u>	
		<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ulaganja u pridružena preduzeća			
Autokuća Raketa a.d. Užice-Sevojno	69,81%	36.153	36.153
Jedinstvo – Metalogradnja a.d. Sevojno	52,83%	45.754	45.754
Užice gas a.d. Užice	70,00%	22.682	22.682
Zlatibor gas d.o.o. Zlatibor	100,00%	38	38
Eurotex d.o.o. Beograd	100,00%	415	415
Jedinstvo-inženjering Moskva	95,00%	24	24
Jedinstvo d.o.o. Podgorica	100,00%	1.526	1.526
Metaling Eko doo			
Smederevo	100,00%	25.434	0
		<u>132.026</u>	<u>106.592</u>

3.8. Zalihe

Zalihe materijala evidentiraju se po metodu prosečnih nabavnih cena

Zalihe trgovačke robe na skladištu evidentiraju se po veleprodajnim cenama. Na kraju obračunskog perioda njihova vrednost se svodi na nabavnu vrednost putem alokacije određenog dela razlike u ceni na veliko, lizračunate na prosečnoj osnovi, između nabavne vrednosti prodate robe i robe na skladištu.

Stanovi namenjeni daljoj prodaji odnose se na stanove stečene putem kompenzacija sa investitorima. Navedeni stanovi iskazani su po nabavnoj ceni koja odgovara vrednosti izvedenih radova Preduzeća.

3.9. Transakcije sa povezanim preduzećima

Transakcije sa povezanim pravnim licima su obuhvatale usluge, kooperantske usluge, kupovinu robe i

Transakcije sa povezanim preduzećima za godinu završenu na dan 31.decembra 2011. i 2010. godine bile su kao što sledi:

<u>Naziv povezanog lica</u>	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja		
<i>Potraživanja od kupaca:</i>		
Jedinstvo - Metalogradnja a.d. Sevojno	23.194	397
Autokuća Raketa a.d. Sevojno	/	8
Užice gas a.d. Užice	292.900	261.078
Zlatibor gas d.o.o. Zlatibor	/	/
Eurotex d.o.o. Beograd	/	/
Jedinstvo-inženjering Moskva	217.717	35.712
Jedinstvo d.o.o. Podgorica	68	63
Metaling Eko doo Smederevo	/	/
Ukupno potraživanja	<u>533.879</u>	<u>297.258</u>
Plasmani u povezana lica		
Jedinstvo - Metalogradnja a.d. Sevojno	/	/
Autokuća Raketa a.d. Sevojno	/	/
Užice gas a.d. Užice	/	/
Zlatibor gas d.o.o. Zlatibor	2.014	3.124
Eurotex d.o.o. Beograd	/	/
Jedinstvo-inženjering Moskva	/	/
Jedinstvo d.o.o. Podgorica	/	/
Metaling Eko doo Smederevo	100	/
	<u>2.114</u>	<u>3.124</u>
Dati avansi		
Jedinstvo - Metalogradnja a.d. Sevojno	/	/
Autokuća Raketa a.d. Sevojno	/	/
Užice gas a.d. Užice	/	/
Zlatibor gas d.o.o. Zlatibor	/	/
Eurotex d.o.o. Beograd	/	/
Jedinstvo-inženjering Moskva	/	/
Jedinstvo d.o.o. Podgorica	/	10.048
Metaling Eko doo Smederevo	/	/
Ukupno dati avansi	<u>0</u>	<u>10.048</u>
Obaveze		
<i>Obaveze prema dobavljačima:</i>		
Jedinstvo - Metalogradnja a.d. Sevojno	23.380	24.445
Autokuća Raketa a.d. Sevojno	62	147
Užice gas a.d. Užice	221	157
Zlatibor gas d.o.o. Zlatibor	2.200	2.100
Eurotex d.o.o. Beograd	/	/
Jedinstvo-inženjering Moskva	933	858
Jedinstvo d.o.o. Podgorica	377	4.151
Metaling Eko doo Smederevo	/	/
Ukupno obaveze	<u>27.173</u>	<u>31.858</u>
Potraživanja/(obaveze), neto	<u>508.820</u>	<u>278.572</u>

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi		
<i>Prihodi od prodaje</i>		
Jedinstvo - Metalogradnja a.d. Sevojno	36.666	9.868
Autokuća Raketa a.d. Sevojno	37	1.081
Užice gas a.d. Užice	39.255	46.148
Zlatibor gas d.o.o. Zlatibor	/	/
Eurotex d.o.o. Beograd	/	/
Jedinstvo-inženjering Moskva	594.462	85.594
Jedinstvo d.o.o. Podgorica	/	1.349
Metaling Eko doo Smederevo	/	/
Ukupno prihodi	<u>670.420</u>	<u>144.040</u>
Primljeni avansi		
Jedinstvo - Metalogradnja a.d. Sevojno	/	/
Autokuća Raketa a.d. Sevojno	/	/
Užice gas a.d. Užice	/	/
Zlatibor gas d.o.o. Zlatibor	/	/
Eurotex d.o.o. Beograd	/	/
Jedinstvo-inženjering Moskva	/	/
Jedinstvo d.o.o. Podgorica	/	/
Metaling Eko doo Smederevo	/	/
Ukupno dati avansi	<u>/</u>	<u>/</u>
Nabavke i rashodi		
Jedinstvo - Metalogradnja a.d. Sevojno	69.309	88.893
Autokuća Raketa a.d. Sevojno	1.533	4.231
Užice gas a.d. Užice	1.065	1.325
Zlatibor gas d.o.o. Zlatibor	2.200	2.100
Eurotex d.o.o. Beograd	/	/
Jedinstvo-inženjering Moskva	224.858	852
Jedinstvo d.o.o. Podgorica	/	31
Metaling Eko doo Smederevo	372	/
Ukupno rashodi	<u>299.337</u>	<u>97.432</u>
Prihodi/(rashodi), neto	<u>371.083</u>	<u>46.608</u>

4. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu		
Roba	297.637	294.515
Transportne usluge	70.550	72.820
Proizvodi i ost. usluge	2.661.797	
Prihodi od prodaje u inostranstvu		2.883.158
Roba, proizvodi i usluge	2.975.761	1.200.731
	<u>6.005.745</u>	<u>4.451.224</u>

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINKA I ROBE

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od aktiviranja učinka i robe	44.816	9.785
	<u>44.816</u>	<u>9.785</u>

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupnina	9.077	8.602
Prihodi od prem.i subvenc.	1.130	3.105
	<u>10.207</u>	<u>11.707</u>

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	881.978	423.423
	<u>881.978</u>	<u>423.423</u>

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi direktnog materijala	2.383.190	1.649.571
Troškovi režijskog materijala	35.514	60.300
Troškovi goriva i energije	210.998	170.754
	<u>2.629.702</u>	<u>1.880.625</u>

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi bruto zarada	853.903	588.376
Troškovi doprinosa na teret poslodavca	88.614	78.338
Usluge studentskih i omladinskih zadruga	95.063	78.927
Troškovi naknada članovima upravnih i nadzornih odbora	5.698	6.653
Ostali lični rashodi	89.538	85.027
	<u>1.132.816</u>	<u>837.321</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije	178.183	165.299
Troškovi rezervisanja	3.034	6.113
	<hr/>	<hr/>
	181.217	171.412

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi usluga kooperanata	775.291	719.738
Troškovi održavanja i opravke	27.453	25.482
Troškovi platnog prometa	17.076	22.833
Transportne usluge	16.144	19.078
Premije osiguranja	11.337	11.998
Troškovi reprezentacije	6.030	4.866
Troškovi reklame i propagande	2.022	2.223
Troškovi članarina	1.588	2.177
Troškovi zakupnina	27.136	10.025
Ostalo	45.273	15.983
	<hr/>	<hr/>
	929.350	834.403

12. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Pozitivne kursne razlike	120.099	52.945
Prihodi od kamata	35.539	35.243
Ostalo	1.549	1.409
	<hr/>	<hr/>
	157.187	89.597

13. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Rashodi kamata	36.651	46.023
Negativne kursne razlike	81.802	58.374
	<hr/>	<hr/>
	118.453	104.397

14. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihod po osnovu smanjenja obaveza	12.997	5.668
Naplaćena otpisana potraživanja	31.017	93.938
Dobici od prodaje nekretnina i opreme	32.100	561
Viškovi	243	926
Prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja	4062	/
Ostalo	35.142	5.785
	<u>115.561</u>	<u>106.878</u>

15. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obezvredivanje potraživanja	13.649	14.078
Manjkovi	384	394
Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina i opreme	346	/
Ostalo	60.662	11.488
	<u>75.041</u>	<u>25.960</u>

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama dinara					
	Zemljište	Gradjevinski Objekti	Oprema	Investic. U toku	investic. nekretnine	Ukupno
Nabavna (revalorizovana vrednost)						
Stanje 1.januara 2012.god.	65.180	732.859	1.440.993	273.281	0	2.512.313
Nabavke u toku godine	0	46.341	153.450	72.810	86.276	358.877
Prenosi						
Otuđenja i rashodovanja		(1.121)	(9.032)	(6.203)		(16.356)
Stanje 31.decembra 2012	<u>65.180</u>	<u>778.079</u>	<u>1.585.411</u>	<u>339.888</u>	<u>86.276</u>	<u>2.854.834</u>
Ispravka vrednosti						
Stanje 1.januara 2012.god.		295.089	833.646			1.128.735
Amortizacija		23.469	151.838		2.876	178.183
Otuđenja i rashodovanja		(555)	(6.987)			(7.542)
Stanje 31.decembra 2012		<u>318.003</u>	<u>978.497</u>		<u>2.876</u>	<u>1.299.376</u>
Sadašnja vrednost						
31. decembar 2012	<u>65.180</u>	<u>460.076</u>	<u>606.914</u>	<u>339.888</u>	<u>83.400</u>	<u>1.555.458</u>
31. decembar 2011	<u>65.180</u>	<u>437.770</u>	<u>607.347</u>	<u>273.281</u>		<u>1.383.578</u>

17. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	794.519	425.302
Roba	64.735	43.162
Dati avansi za zalihe i usluge	159.453	130.102
	<u>1.018.707</u>	<u>598.566</u>

18. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stalna sredstva namenjena prodaji	106.231	176.932
	<u>106.231</u>	<u>176.932</u>

19. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja od kupaca:		
- u zemlji	1.193.083	1.325.970
- u inostranstvu	1.068.857	404.001
Potraživanja od državnih organa	/	7
Ostala potraživanja	20.506	23.745
	<u>2.282.446</u>	<u>1.753.723</u>
Ispravka vrednosti	(125.742)	(146.001)
	<u>2.156.704</u>	<u>1.607.722</u>

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kratkoročni plasmani - depoziti kod banaka	721.505	331.796
Kratkoročni plasmani ostala pravna lica	56.495	91.264
	<u>778.000</u>	<u>423.060</u>

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući račun		
- u dinarima	98.721	159.525
- u stranoj valuti	311.841	39.888
Blagajna	11	47
Ostala novčana sredstva	364	50
	<hr/>	<hr/>
	410.937	199.510

22. KAPITAL

- AOP 101 – Kapital u iznosu od 4.485.039 sadrži ukupno nekontrolisani interes u iznosu 1.773.230
AOP 102 – Osnovni i ostali kapital u iznosu 550.378 sadrži nekontrolisani interes u iznosu 229.397
AOP 103 – Neuplaćeni upisani kapital u iznosu 2.037.936 sadrži nekontrolisani interes u iznosu od 1.426.555
AOP 104 – Rezerve u iznosu 283.340 sadrži nekontrolisani interes u iznosu 10.250
AOP 108 – Neraspoređena dobit u iznosu 1.616.595 sadrži nekontrolisani interes u iznosu 156.654
AOP 109 – Gubitak u iznosu 67.571 sadrži nekontrolisani interes u iznosu 49.625

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze po osnovu primljenih avansa	1.632.116	526.117
Obaveze prema dobavljačima:		
- u zemlji	449.621	465.977
- u inostranstvu	748.281	395.780
	<hr/>	<hr/>
	2.830.018	1.387.874

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za neto zarade	32.823	52.541
Obaveze za porez i doprinose na zarade	16.909	22.433
Ostale obaveze	4.169	2.830
	<hr/>	<hr/>
	53.901	77.804

**25. OBAVEZA PO OSNOVU POREZA NA DODATU
VREDNOST**

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveza za PDV	124.188	95.940
	<u>124.188</u>	<u>95.940</u>

26. OBAVEZA ZA POREZ IZ REZULTATA

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveza za porez iz rezultata	4.737	3.670
	<u>4.737</u>	<u>3.670</u>

27. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Odložene poreske obaveze	842	3.139
	<u>842</u>	<u>3.139</u>

28. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi utvrđeni na medjubankarskom sastanku deviznog tržišta primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja u dinare za pojedine glavne valute su:

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



**МОНТАЖНО-ПРОИЗВОДНО
ПРЕДУЗЕЋЕ „ЈЕДИНСТВО“ А.Д.,
СЕВОЈНО**

**Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2012. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Консолидовани финансијски извештаји:	
Консолидовани биланс успеха	3
Консолидовани биланс стања	4
Консолидовани извештај о променама на капиталу	5
Консолидовани извештај о токовима готовине	6
Напомене уз консолидоване финансијске извештаје	7 – 29

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и директору Монтажно-производног предузећа Јединство а.д., Севојно

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја Монтажно-производног предузећа „Јединство“ за израду и монтажу термо и хидро инсталација и постројења а.д., Севојно (у даљем тексту „Матично друштво“) и зависних привредних друштава („Зависна друштва“) који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Матичног друштва је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових консолидованих 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 консолидованих финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним консолидованим 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 консолидовани 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 консолидованих 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 консолидованих 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

Акционарима и директору Монтажно-производног предузећа Јединство а.д., Севојно
(наставак)

Основе за мишљење са резервом

Приликом састављања приложених консолидованих финансијских извештаја Матично друштво није у потпуности применило захтеве Међународног рачуноводственог стандарда („МРС“) 27 „Консолидовани и појединачни финансијски извештаји“ у делу стандарда који се односи на „Поступке консолидовања“. На основу расположиве документације нисмо били у могућности да утврдимо ефекте одступања од наведеног стандарда на приложене консолидоване финансијске извештаје.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања описаног у пасусу – Основе за мишљење са резервом, консолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Матичног 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, 25. април 2013. године



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Jovan Papić".

Јован Папић
Овлашћени ревизор

КОНСОЛИДОВАНИ 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	6,005,745	4,451,224
Приходи од активирања учинака и робе		44,816	9,785
Остали пословни приходи	6	10,207	11,707
		<u>6,060,768</u>	<u>4,472,716</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		(881,978)	(423,421)
Трошкови материјала	7	(2,629,702)	(1,880,625)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8	(1,132,816)	(837,321)
Трошкови амортизације и резервисања	9	(181,217)	(171,412)
Остали пословни расходи	10	(929,350)	(834,403)
		<u>(5,755,063)</u>	<u>(4,147,182)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		<u>305,705</u>	<u>325,534</u>
Финансијски приходи	11	157,187	89,597
Финансијски расходи	12	(118,453)	(104,397)
Остали приходи	13	115,561	106,878
Остали расходи	14	(75,041)	(25,960)
		<u>79,254</u>	<u>66,118</u>
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>384,959</u>	<u>391,652</u>
Ефекат грешака из ранијег периода, које нису материјално значајне		<u>(25,327)</u>	<u>-</u>
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>359,632</u>	<u>391,652</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Порески расход периода	15	(29,980)	(23,949)
Одложени порески приходи периода	15	1,583	979
		<u>(28,397)</u>	<u>(22,970)</u>
НЕТО ДОБИТАК		<u>331,235</u>	<u>368,682</u>
Нето добитак који припада мањинским улагачима	25	18,838	3,659
Нето добитак који припада власницима матичног правног лица		<u>312,397</u>	<u>365,023</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

Ови консолидовани финансијски извештаји су предати Агенцији за привредне регистре Републике Србије 22. априла 2013. године.

Потписано у име Монтажно-производног предузећа Јединство за израду и монтажу термо и хидро инсталација и постројења а.д., Севојно:

Драгица Митић
 Лице одговорно за састављање
 консолидованих финансијских
 извештаја

Радивоје Смиљанић
 Законски заступник

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

	Напомене	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
АКТИВА			
Стална имовина			
Неуплаћени уписани капитал	16	2,037,936	1,875,260
Goodwill	17	46,936	91,277
Некретнине, постројења и опрема	18	1,472,058	1,383,578
Инвестиционе некретнине	18	83,400	-
Дугорочни финансијски пласмани	19	86,463	40,286
		<u>3,726,793</u>	<u>3,390,401</u>
Обртна имовина			
Залихе	20	1,018,707	598,566
Стална средства намењена продаји	21	106,231	176,932
Потраживања	22	2,156,704	1,607,722
Потраживања за више плаћен порез на добитак		8,752	6,937
Краткорочни финансијски пласмани	23	778,000	423,060
Готовински еквиваленти и готовина	24	410,937	199,510
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		4,492	5,110
		<u>4,483,823</u>	<u>3,017,837</u>
Одложена пореска средства		<u>2,589</u>	<u>1,813</u>
Укупна актива		<u>8,213,205</u>	<u>6,410,051</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	25	550,378	686,251
Неуплаћен уписани капитал		2,037,936	1,875,260
Емисиона премија		258,191	251,048
Резерве		25,149	23,812
Ревалоризационе резерве		2,450	-
Нераспоређени добитак		1,616,595	1,349,385
Откупљене сопствене акције		(5,660)	(2,210)
		<u>4,485,039</u>	<u>4,183,546</u>
Дугорочна резервисања	26	<u>4,749</u>	<u>9,125</u>
Дугорочне обавезе			
Дугорочни кредити	27	157,928	8,714
Остале дугорочне обавезе	28	26,802	295,684
		<u>184,730</u>	<u>304,398</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	29	525,001	344,555
Обавезе из пословања	30	2,830,018	1,387,874
Остале краткорочне обавезе	31	53,901	77,804
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	32	124,188	95,940
Обавезе по основу пореза на добитак		4,737	3,670
		<u>3,537,845</u>	<u>1,909,843</u>
Одложене пореске обавезе		<u>842</u>	<u>3,139</u>
Укупна пасива		<u>8,213,205</u>	<u>6,410,051</u>
Ванбилансна актива/пасива	33	<u>1,456,007</u>	<u>36</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

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

(У хиљадама динара)

	<u>Основни капитал</u>	<u>Остали основни капитал</u>	<u>Неуплаћени уписани капитал</u>	<u>Емисиона премија</u>	<u>Резерве</u>	<u>Ревалоризационе резерве</u>	<u>Нерасподеђени добитак</u>	<u>Откупљене сопствене акције</u>	<u>Укупно</u>
Стање 1. јануара 2011. године	684,660	637	1,890,624	246,184	24,578	-	1,140,220	(9,253)	3,977,650
Укупна повећања у текућој години	954	-	-	4,864	2,212	-	390,268	-	398,298
Укупна смањења у текућој години	-	-	(15,364)	-	(2,978)	-	(181,103)	7,043	(192,402)
Стање 31. децембра 2011. године	<u>685,614</u>	<u>637</u>	<u>1,875,260</u>	<u>251,048</u>	<u>23,812</u>	<u>-</u>	<u>1,349,385</u>	<u>(2,210)</u>	<u>4,183,546</u>
Стање 1. јануара 2012. године	685,614	637	1,875,260	251,048	23,812	-	1,349,385	(2,210)	4,183,546
Укупна повећања у текућој години	22,867	-	162,676	7,143	10,374	2,450	516,609	(3,450)	718,669
Укупна смањења у текућој години	<u>(158,740)</u>	-	-	-	<u>(9,037)</u>	-	<u>(249,399)</u>	-	<u>(417,176)</u>
Стање 31. децембра 2012. године	<u>549,741</u>	<u>637</u>	<u>2,037,936</u>	<u>258,191</u>	<u>25,149</u>	<u>2,450</u>	<u>1,616,595</u>	<u>(5,660)</u>	<u>4,485,039</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

КОНСОЛИДОВАНИ 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	6,464,667	4,566,750
Примљене камате из пословних активности	12,321	32,262
Остали приливи из редовног пословања	104,360	99,421
Исплате добављачима и дати аванси	(5,220,496)	(3,504,801)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(1,098,223)	(668,751)
Плаћене камате	(34,603)	(43,544)
Порез на добитак	(15,618)	(26,397)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(105,049)	(172,617)
<i>Нето прилив готовине из пословних активности</i>	<u>107,359</u>	<u>282,323</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Продаја акција и удела	-	20,490
Продаја некретнина, постројења и опреме	32,082	-
Остали финансијски пласмани	15,000	-
Примљене камате из активности инвестирања	12,717	9,147
Куповина акција и удела	(8,476)	-
Куповина некретнина, постројења и опреме	(157,863)	(136,263)
Остали финансијски пласмани (нето одливи)	(35,110)	(135,676)
<i>Нето одлив готовине из активности инвестирања</i>	<u>(141,650)</u>	<u>(242,302)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	218,786	302,946
Остале дугорочне и краткорочне обавезе	465,944	47,574
Дугорочни и краткорочни кредити (нето одливи)	(314,850)	(80,204)
Финансијски лизинг	(22,233)	(5,206)
Исплаћене дивиденде	(151,623)	(199,033)
<i>Нето прилив готовине из активности финансирања</i>	<u>196,024</u>	<u>66,077</u>
Нето прилив готовине	161,733	106,098
Готовина на почетку обрачунског периода	199,510	108,554
Курсне разлике по основу прерачуна готовине, нето	<u>49,694</u>	<u>(15,142)</u>
Готовина на крају обрачунског периода	<u><u>410,937</u></u>	<u><u>199,510</u></u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Монтажно-производно предузеће Јединство за израду и монтажу термо и хидро инсталација и постројења а.д., Севојно (у даљем тексту „Матично друштво”) основано је 1947. године када је пословало под називом Занатска радионица. Матично друштво је у периоду од 1952. до 1965. године, наставило да послује у оквиру предузећа Металопреграда, а од јануара 1966. године послује као независно правно лице под називом Занатско-монтажно предузеће „Јединство“.

У складу са Одлуком Окружног привредног суда у Ужицу број Фи. 747/91 од 8. августа 1991. године, Матично друштво је променило статус из друштвеног предузећа у акционарско предузеће у мешовитој својини под називом МПП Јединство, Севојно.

Пуно пословно име Матичног друштва је Монтажно-производно предузеће Јединство за израду и монтажу термо и хидро инсталација и постројења а.д., Севојно. Скраћено пословно име је Јединство а.д., Севојно. Седиште Матичног друштва је у Севојну – Првомајска бб.

Основна делатност Матичног друштва је пројектовање, односно израда техничке документације за грађевинске пројекте за објекте високоградње и хидроградње и машинске пројекте термотехничких и термоенергетских инсталација као и израда термо и хидро инсталација и постројења. Поред тога, Матично друштво пружа услуге транспорта у домаћем и међународном саобраћају као и услуге изнајмљивања грађевинских машина, опреме и алата.

Порески идентификациони број (ПИБ) је 102136136. Матични број Матичног друштва је 07188307.

Просечан број запослених у Матичном и Зависним друштвима у току 2012. године износио је 844 радника (у току 2011. године – 800 радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ

2.1. Основа за консолидовање

Приложени финансијски извештаји представљају консолидоване финансијске извештаје Матичног друштва и зависних правних лица у којима је већински власник, са стањем на дан 31. децембра 2012. године и за годину која се завршава на тај дан:

- „МПП Јединство-металоградња“ а.д., Севојно, учешће од 52.83% (консолидација у периоду 1. јануар - 31. децембар 2012. године),
- „Аутокућа Ракета“ а.д., Севојно, учешће од 69.81% (консолидација у периоду 1. јануар - 31. децембар 2012. године),
- „Ракета аутомобили“ д.о.о., Севојно, индиректно учешће од 69.81% (консолидација у периоду 1. јануар - 31. децембар 2012. године). Аутокућа „Ракета“ а.д., Севојно је власник 100% удела у наведеном привредном друштву.
- „Ужице гас“ а.д., Ужице, учешће од 70.00% (консолидација у периоду 1. јануар - 31. децембар 2012. године),
- „Златибор гас“ д.о.о., Златибор, учешће од 100.00% (консолидација у периоду 1. јануар - 31. децембар 2012. године),
- „Eurotex“ д.о.о., Београд, учешће од 100.00% (консолидација у периоду 1. јануар - 31. децембар 2012. године),
- „МПП Јединство“ д.о.о., Подгорица, учешће од 100.00% (консолидација у периоду 1. јануар - 31. децембар 2012. године),
- ООО „Јединство-инжињеринг“, Москва, учешће од 95.00% (консолидација у периоду 1. јануар - 31. децембар 2012. године).
- „Metaling Еко“ д.о.о., Смедерево, учешће од 100.00% (консолидација у периоду 1. марта - 31. децембра 2012. године).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ (наставак)

Сходно томе, извршена је елиминација свих материјално значајних износа и трансакција које се односе на ова повезана правна лица. Консолидовани финансијски извештаји повезаних правних лица у иностранству су прерачунати у динаре, извештајну валуту Матичног друштва. Актива и пасива су прерачунати по средњем курсу важећем на дан биланса стања, а приходи и расходи по просечном средњем курсу у 2012. години. Корекције настале приликом прерачуна се књиже у корист/на терет биланса успеха. Губици и добици настали приликом прерачуна или реализације новчане активе исказане у иностранј валути у локалну валуту књиже се у билансу успеха у периоду у којем су настали.

2.2 Основе за састављање и презентацију консолидованих 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“, број 77 на дан 25. октобра 2010. године.

Међутим, до датума састављања приложених консолидованих 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 консолидовани 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“, број 114 од 22. децембра 2006. године, број 119 од 26. децембра 2008. године, број 9 од 6. фебруара 2009. године, број 4 од 29. јануара 2010. године и број 3 од 24. јануара 2011. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ (наставак)

2.2 Основе за састављање и презентацију консолидованих финансијских извештаја и рачуноводствени метод (наставак)

На дан објављивања ових консолидованих финансијских 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);
- 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 консолидованих финансијских извештаја Матичног друштва, приложени консолидовани финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

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

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

Консолидовани финансијски извештаји Матичног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ (наставак)

2.3 Упоредни подаци

У циљу усаглашавања са презентацијом података у консолидованим финансијским извештајима за текућу годину, извршене су одређене рекласификације података презентованих у консолидованим финансијским извештајима за 2011. годину.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Матичног друштва, односно приходе од продаје и добитке.

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва пренесу на купца, што подразумева датум испоруке производа, робе или извршене услуге купцу.

Добици представљају повећање економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Матичног друштва.

Приходи се исказују по правичној (фер) вредности која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додатну вредност.

Расходи обухватају трошкове из уобичајених активности Матичног друштва и губитке.

Приходи и расходи који се односе на исту трансакцију или други догађај, применом принципа узрочности, признају се истовремено.

Губици представљају смањење економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Матичног друштва.

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

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути и износа са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене настале у иностраној валути и пословне промене са уговореном валутном клаузулом 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 и са уговореном валутном клаузулом 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.

Позитивни и негативни ефекти настали прерачуном пословних промена и прерачуном монетарних средстава и обавеза са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Goodwill

Матично друштво је у својим књигама на дан 31. децембра 2012. године исказало goodwill који је настао приликом куповине привредних друштава по цени која је виша од вредности купљене нето имовине истих. Након почетног признавања, на дан биланса стања, Матично друштво процењује и књиговодствено евидентира обезвређење goodwill-а.

3.4. Некретнине, постројења и опрема

Набавна вредност, односно цена коштања некретнина постројења и опреме обухвата вредност по фактури добављача увећану за зависне трошкове довођења основног средстава у стање функционалне приправности. Овако утврђена набавна вредност, односно цена коштања основног средства се умањује за било које трговинске попусте и рабате.

Након почетног признавања као основног средства, некретнине, постројења и опрема се исказују по њиховој набавној вредности или цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и акумулиране губитке због умањења вредности.

Накнадна улагања настала при реконструкцији, адаптацији, доградњи и замени делова признају се као повећање вредности основног средства уколико се тим улагањем повећава капацитет средства, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или се мења намена средства и ако је вероватно да ће по том основу доћи до прилива будућих економских користи.

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме признају се као расходи периода.

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

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године исказана по набавној вредности која је ревалоризована у складу са ранијим рачуноводственим прописима и стандардима који су примењивани до 31. децембра 2003. године. Тако утврђена вредност је на дан 1. јануара 2004. године преузета као вероватна нова набавна вредност, умањена за исправку вредности по основу амортизације.

Некретнине, постројења и опрема, почетно се одмеравају по набавној вредности или цени коштања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалном методом, током процењеног корисног века употребе. Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава, које се заснивају на процењеном корисном веку употребе, су следеће:

	<u>Стопе амортизације</u>
Грађевински објекти:	
Фабричка хала и складиште	10.00% – 17.87%
Управна зграда	8.00 %
Остали објекти	4.00% – 5.00%
Опрема:	
Теретна транспортна опрема	10.00% – 17.87%
Путничка транспортна опрема	15.60% – 16.00%
Канцеларијска опрема	12.51 %
Остала опрема	14.00% – 20.00%

За потребе састављања пореског биланса, некретнине, постројења и опрема се разврставају по амортизационим групама и амортизују се по стопама у складу са пореским прописима.

3.6. Залихе

Залихе се исказују по набавној вредности, односно цени коштања или по нето остваривој продајној вредности, ако је нето остварива продајна вредност нижа. Нето остварива продајна вредност је процењена цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања по одбитку трошкова продаје и, где је то потребно, трошкова довођења залиха у стање њихове готовости и локацију.

Набавна вредност залиха материјала, резервних делова, алата, инвентара и робе садржи вредност по фактури добављача, трошкове транспорта и друге зависне трошкове набавке који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте. Набавна вредност се утврђује применом метода пондерисане просечне цене.

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 евидентира се у оквиру залиха материјала и отписује се 100% преко исправке вредности, на терет трошкова материјала.

3.7. Финансијски инструменти

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

Финансијска средства престају да се признају када Матично 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 Матично друштво испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Финансијски инструменти (наставак)

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу осталих правних лица.

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 дугорочних хартија од вредности намењених продаји које се на дан биланса исказују по фер вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања исказана су по њиховој номиналној вредности умањеној за исправку вредности по основу обезвређења, на основу процене руководства Матичног друштва о њиховој вероватној наплативости.

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 по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности а након тога, исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања исказују се по њиховој номиналној вредности.

3.8. 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 основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Порези и доприноси (наставак)

(б) Одложени порез

Одложени порез се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице 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.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха (као одложени порески расход периода или као одложени порески приход периода), осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају одложени порез такође се распоређује у оквиру капитала.

(в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.9. Накнаде запосленима

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Матично друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Матично друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина

Према акту Матичног друштва предвиђена је исплата отпремнине за одлазак у пензију у висини три просечне зараде исплаћене по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, односно три просечне зараде запосленог или просечне зараде исплаћене код послодавца, ако је то по запосленог повољније.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација консолидованих финансијских извештаја захтева од руководства Матичног 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 консолидованих финансијских извештаја.

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 материјално значајне корекције позиција у консолидованим 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 Матично друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Матично 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. Одложена пореска средства/обавезе

Руководство Матичног друштва врши разложну процену одложених пореских средстава/обавеза која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

4.5. Фер вредност

Пословна политика Матичног 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 Матичног 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 Матичног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	297,637	294,515
- на иностраном тржишту	28,220	79,211
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	2,732,347	2,955,978
- на иностраном тржишту	2,947,541	1,121,520
	<u>6,005,745</u>	<u>4,451,224</u>

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	1,130	3,105
Приходи од закупнина	9,077	4,723
Остали пословни приходи	-	3,879
	<u>10,207</u>	<u>11,707</u>

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	2,383,190	1,649,571
Трошкови осталог материјала	35,514	60,300
Трошкови горива и енергије	210,998	170,754
	<u>2,629,702</u>	<u>1,880,625</u>

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	853,903	588,376
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	88,614	78,338
Трошкови накнада по уговорима	95,063	78,927
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	5,698	6,653
Остали лични расходи и накнаде	89,538	85,027
	<u>1,132,816</u>	<u>837,321</u>

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Трошкови амортизације (напомена 18.)	178,183	165,299
Трошкови резервисања (напомена 26.)	3,034	6,113
	<u>181,217</u>	<u>171,412</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Трошкови услуга на изради учинака	775,291	719,738
Трошкови транспортних услуга	16,144	19,078
Трошкови закупнина	27,136	10,025
Трошкови рекламе и пропаганде	2,022	2,223
Трошкови осталих производних услуга	27,453	25,482
Трошкови репрезентације	6,030	4,866
Трошкови премија осигурања	11,337	11,998
Трошкови платног промета	17,076	22,833
Трошкови чланарина	1,588	2,177
Остали пословни расходи	45,273	15,983
	<u>929,350</u>	<u>834,403</u>

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Приходи од камата	35,539	35,254
Позитивне курсне разлике	120,099	38,521
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	-	14,422
Остали финансијски приходи	1,549	1,400
	<u>157,187</u>	<u>89,597</u>

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Расходи камата	36,651	46,023
Негативне курсне разлике	81,802	53,929
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	-	4,316
Остали финансијски расходи	-	129
	<u>118,453</u>	<u>104,397</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	32,100	561
Добици од продаје материјала	-	2
Вишкови	243	926
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		-
Приходи од укидања дугорочних резервисања (напомена 26.)	4,062	-
Наплаћена отписана потраживања	31,017	93,938
Приходи од смањења обавеза	12,997	5,667
Ефекат консолидације	30,135	-
Остали непоменути приходи	5,007	5,784
	<u>115,561</u>	<u>106,878</u>

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Губици по основу расходања и продаје некретнина, постројења и опреме	346	696
Мањкови	384	394
Расходи по основу директних отписа потраживања	-	1,329
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	-	43
Обезвређење потраживања	11,194	13,403
Расходи по основу директних отписа потраживања	1,592	1,157
Обезвређење краткорочних финансијских пласмана (напомена 23.)	9,800	-
Издаци за хуманитарне, културне здравствене и образовне намене	14,766	4,666
Остали непоменути расходи	36,959	4,272
	<u>75,041</u>	<u>25,960</u>

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Порески расход периода	(29,980)	(23,949)
Одложени порески приходи периода	1,583	979
	<u>(28,397)</u>	<u>(22,970)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

16. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

Неуплаћени уписани капитал који на дан 31. децембра 2012. године износи 2,037,936 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 1,875,260 хиљада динара), исказало је зависно друштво „Ужице гас“ а.д., Ужице и представља динарску противвредност на дан 31. децембра 2012. године за неновчани неуплаћени капитал, регистрован код Агенције за привредне регистре 3. јула 2007. године Решењем број БД 61655/2007, у износу од ЕУР 17,920,911, а по основу Уговора о оснивању број 3166/07 од 5. јуна 2007. године. Матично друштво и Општина Ужице дужни су да унесу износ од ЕУР 12,750,000.00, односно ЕУР 5,170,911.00 неновчаног капитала. Оснивачи су дужни да свој неновчани капитал унесу у привредно друштво „Ужице гас“ а.д., Ужице у року од најдуже 5 година од дана оснивања и регистрације истог.

17. GOODWILL

Goodwill исказан на дан 31. децембра 2012. године у износу од 46,936 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 91,277 хиљада динара) представља резултат извршене консолидације учешћа у капиталу које је Матично друштво исказало у својим пословним књигама и основног капитала који су Зависна друштва исказала у својим појединачним финансијским извештајима.

18. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основна средства у припреми	Укупно	Инвестиционе некретнине
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2012. године	65,180	732,859	1,440,993	273,281	2,512,313	-
Директне набавке	-	46,341	153,450	72,810	272,601	86,276
Продаја и расходовање	-	(1,121)	(9,032)	(6,203)	(16,356)	-
Стање 31. децембра 2012. године	65,180	778,079	1,585,411	339,888	2,768,558	86,276
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2012. године	-	295,089	833,646	-	1,128,735	-
Амортизација (напомена 9.)	-	23,469	151,838	-	175,307	2,876
Продаја и расходовање	-	(555)	(6,987)	-	(7,542)	-
Стање 31. децембра 2012. године	-	318,003	978,497	-	1,296,500	2,876
Садашња вредност на дан:						
- 31. децембра 2012. године	65,180	460,076	606,914	339,888	1,472,058	83,400
- 1. јануара 2012. године	65,180	437,770	607,347	273,281	1,383,578	-

На дан 31. децембра 2012. године Матично друштво има укњижену хипотеку на грађевинским објектима садашње вредности 45,814 хиљада динара (зависно друштво „Аутокућа Ракета“ а.д., Севојно)

Садашња вредност опреме узете на финансијски лизинг на дан 31. децембра 2012. године износи 47,050 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

19. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Учешћа у капиталу:		
- осталих правних лица	12,595	12,327
- банака	27	27
	<u>12,622</u>	<u>12,354</u>
Остали дугорочни пласмани	<u>73,814</u>	<u>27,932</u>
	<u><u>86,463</u></u>	<u><u>40,286</u></u>

Учешће у капиталу осталих правних лица

	31. децембар 2012.		У хиљадама динара 31. децембар 2011.	
	%		%	
	учешћа	Износ	учешћа	Износ
Фасма а.д., Београд	17.87	10,554	17.87	10,554
Ратко Митровић а.д., Београд	0.16	1,000	0.16	1,000
Комграп а.д., Београд	0.07	505	0.07	505
Feniks ICC, Љубљана	25	214	-	-
Застава аутомобили а.д., Крагујевац (595 акција номиналне вредности 450 динара по акцији)	безначајно	268	безначајно	268
Ракета аутомобили д.о.о., Севојно	100.00	54	-	-
		<u>12,595</u>		<u>12,327</u>

20. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Материјал	794,519	425,302
Роба	64,735	43,162
Дати аванси	<u>159,453</u>	<u>130,102</u>
	<u><u>1,018,707</u></u>	<u><u>598,566</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

21. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Грађевински објекти намењени продаји	102,313	173,014
Постројења и опрема намењена продаји	3,918	3,918
	<u>106,231</u>	<u>176,932</u>

Грађевински објекти намењени продаји

	31. децембар 2012.		У хиљадама динара 31. децембар 2011.	
	м ²	Износ	м ²	Износ
Ресторан Ратко Митровић	-	-	708.69	70,701
Стамбени простор	1,586.17	90,476	1,586.17	90,476
Локал	35.45	3,226	35.45	3,226
Апартмани	103.20	4,876	103.20	4,876
Гаражни простор	-	3,735	-	3,735
		<u>102,313</u>		<u>173,014</u>

22. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	1,193,083	1,325,970
- у иностранству	1,068,857	404,001
	<u>2,261,940</u>	<u>1,729,971</u>
Друга потраживања	20,506	23,752
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи	(125,742)	(146,001)
	<u>2,156,704</u>	<u>1,607,722</u>

23. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Краткорочни депозити код банака	721,505	331,796
Краткорочни кредити	56,495	91,264
	<u>778,000</u>	<u>423,060</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

23. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Преглед краткорочних депозита код банака на дан 31. децембра 2012. године дат је у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Краткорочно орочени депозити:		
- АИК банка а.д., Ниш	90,368	90,187
- Vanca Intesa а.д., Београд	569,106	241,367
- Raiffeisen banka а.д., Београд	62,031	242
	<u>721,505</u>	<u>331,796</u>
Краткорочни кредити	<u>66,295</u>	<u>91,264</u>
Обезвређење краткорочних кредита (напомена 14.)	<u>(9,800)</u>	<u>-</u>
	<u>778,000</u>	<u>423,060</u>

24. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Текући рачуни	98,721	30,819
Благајна	11	47
Девизни рачун	311,841	168,466
Остала новчана средства	<u>364</u>	<u>178</u>
	<u>410,937</u>	<u>199,510</u>

25. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Консолидовани основни капитал Матичног друштва на дан 31. децембра 2012. године износи 550,378 хиљада динара (31. децембра 2011. године - 686,251 хиљада динара) и односи се на акцијски капитал Матичног друштва, основни капитал Зависних друштава који је у власништву мањинских улагача и на остали основни капитал. Акцијски капитал Матичног друштва састоји се од 304.719 акција чија номинална вредност износи 1,500 динара по акцији. Уписани и уплаћени новчани капитал Матичног друштва евидентиран у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије износи ЕУР 5,588,043.64 на дан 11. априла 2008. године.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

25. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (наставак)

Структура акцијског капитала Матичног друштва на дан 31. децембра 2012. године приказана је у следећој табели:

<u>Акционари</u>	<u>Број акција</u>	<u>Износ у хиљадама динара</u>	<u>%</u>
Мићић Мића	73.124	109,686	24.00
Радибратовић Зоран	17.404	26,106	5.71
Ђурић Душко	15.392	23,088	5.05
Смиљанић Радивоје	10.525	15,788	3.45
Zeta eksport-import д.о.о.,	9.327	13,991	3.06
Raiffeisen banka а.д., Београд - кастоди рачун	9.971	14,957	3.27
Остали	168.976	253,462	55.46
	<u>304.719</u>	<u>457,078</u>	<u>100.00</u>

На дан 31. децембра 2012. године укупни мањински интерес износи 2,090,838 хиљада динара. Структура мањинског интереса приказана је у следећем прегледу:

	<u>У хиљадама динара</u>	
	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
Основни капитал	93,300	92,326
Неуплаћени уписани капитал	2,037,936	562,577
Резерве	4,324	1,213
Губитак	(67,571)	(25,258)
Нераспоређени добитак	22,849	12,173
	<u>2,090,838</u>	<u>643,031</u>

Структура нето добитка који припада мањинским улагачима у 2012. и 2011. години приказана је у следећем прегледу:

	<u>У хиљадама динара</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011.</u>
„Ужице гас“ а.д., Ужице	17,844	3,112
ООО „Јединство-инжињеринг“, Москва	490	547
„Аутокућа Ракета“ а.д., Севојно	115	-
„МПП Јединство – металоградња“ а.д., Севојно	320	-
„Ракета аутомобили“ д.о.о., Севојно	69	-
	<u>18,838</u>	<u>3,659</u>

Промене на капиталу су детаљније приказане у Консолидованом извештају о променама на капиталу који је саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 4,749 хиљада динара (31. децембра 2011. године 9,125 хиљада динара) у потпуности се односе на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију запослених.

Промене на дугорочним резервисањима у току 2012. и 2011. године су приказане у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2012.	31. децембра 2011.
Стање 1. јануара	9,125	3,012
Исплате у току године	(3,347)	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања (напомена 13.)	(4,062)	-
Резервисања у току године (напомена 9.)	3,034	6,113
Разлика због заокружења	(1)	-
Стање 31. децембра	<u>4,749</u>	<u>9,125</u>

27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Дугорочни кредити у земљи:		
- „Фонд за развој Републике Србије“	6,426	7,788
- „Комерцијална банк“ а а.д., Београд	742	926
- „Banca Intesa“ а.д., Београд	585,273	-
- „Unicredit Bank Srbija“ а.д., Београд	56,859	-
	<u>649,300</u>	<u>8,714</u>
Текућа доспећа (напомена 29.) :		
- „Фонд за развој Републике Србије“	(2,089)	-
- „Комерцијална банк“ а а.д., Београд	(276)	-
- „Banca Intesa“ а.д., Београд	(450,209)	-
- „Unicredit Bank Srbija“ а.д., Београд	(43,738)	-
	<u>(496,312)</u>	<u>-</u>
Остало	<u>4,940</u>	<u>-</u>
	<u>157,928</u>	<u>8,714</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

Преглед обавеза по дугорочним кредитима на дан 31. децембра 2012. године је дат у следећој табели:

<u>Давалац кредита</u>	<u>Датум Уговора</u>	<u>Каматна стопа</u>	<u>Рок доспећа</u>	У хиљадама динара	
				<u>У ЕУР</u>	<u>31. децембар 2012.</u>
Banca Intesa а.д., Београд	17.09.2012.	3% п.а.	17.03.2014.	678,508	78,182
Banca Intesa а.д., Београд	18.09.2012.	3% п.а.	18.03.2014.	776,020	88,248
Banca Intesa а.д., Београд	19.09.2012.	3% п.а.	19.03.2014.	477,631.64	54,315
Banca Intesa а.д., Београд	19.09.2012.	3% п.а.	19.03.2014.	1,215,789.63	138,258
Banca Intesa а.д., Београд	19.09.2012.	3% п.а.	19.03.2014.	434,210.58	49,378
Banca Intesa а.д., Београд	20.09.2012.	3% п.а.	20.03.2014.	1,000,000	113,718
UniCredit Bank Србија а.д., Београд	20.09.2012.	3% п.а.	20.03.2014.	500,000	56,859
Фонд за развој републике Србије, Београд	25.02.2010.	2.5% п.а.	31.12.2015.	56,506	6,426
Комерцијална банка а.д., Београд	09.08.2010. 4.6.2012.	4.5% п.а.	12.07.2015.	6,519	742
Banca Intesa а.д., Београд	19.9.2012. 01.03.2012.	3% п.а.	19.3.2014.	208,421	23,702
Banca Intesa а.д., Београд	20.09.2012.	3% п.а.	20.03.2014.	347,109	39,472
					<u>649,300</u>

28. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	-	279,780
Дугорочне обавезе за финансијски лизинг	31,421	15,904
Текуће доспеће финансијског лизинга (напомена 29.)	(19,230)	-
Остало	<u>14,611</u>	<u>-</u>
	<u>26,802</u>	<u>295,684</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

28. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Преглед обавеза по основу опреме узете на финансијски лизинг на дан 31. децембра 2012. године дат је у наредној табели:

<u>Давалац лизинга</u>	<u>Датум Уговора</u>	<u>Рок доспећа</u>	<u>У ЕУР</u>	<u>Износ у хиљадама динара</u>
Sogelease Srbija д.о.о., Београд	27.06.2012.	15.05.2014.	43,634.58	4,962
Sogelease Srbija д.о.о., Београд	27.06.2012.	15.05.2014.	43,634.58	4,962
Sogelease Srbija д.о.о., Београд	27.06.2012.	15.05.2014.	43,634.58	4,962
Sogelease Srbija д.о.о., Београд	25.07.2012.	15.06.2014.	46,261.08	5,260
Sogelease Srbija д.о.о., Београд	25.07.2012.	15.06.2014.	46,261.08	5,261
VB Leasing д.о.о., Београд	11.08.2011.	15.11.2015.	15,099	1,717
VB Leasing , д.о.о., Београд	31.05.2010.	15.09.2015.	7,384	841
Нуро Alpe Adria Leasing д.о.о., Београд	01.03.2010.	01.04.2013.	1,843	210
UniCredit Leasing д.о.о., Београд	09.06.2010.	15.05.2015.	5,295	602
UniCredit Leasing д.о.о., Београд	23.03.2012.	01.03.2013.	5,263	598
UniCredit Leasing д.о.о., Београд	10.04.2012.	15.03.2017.	12,803	1,456
VB Leasing д.о.о., Београд	11.08.2011.	15.11.2015.	5,188	590
				<u>31,421</u>

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
Текућа доспећа дугорочних кредита (напомена 27.)	496,312	-
Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза (напомена 28.)	19,230	-
Краткорочни кредити	2,500	327,653
Остале краткорочне финансијске обавезе	6,959	16,902
	<u>525,001</u>	<u>344,555</u>

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	1,632,116	526,117
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	449,621	465,977
- у иностранству	748,281	395,780
	<u>2,830,018</u>	<u>1,387,874</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	32,823	52,541
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	16,909	22,433
Остале обавезе	4,169	2,830
	<u>53,901</u>	<u>77,804</u>

32. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за порез на додату вредност	124,188	89,943
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	-	43
Унапред обрачунати трошкови	-	717
Одложени приходи и примљене донације	-	5,237
	<u>124,188</u>	<u>95,940</u>

33. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

На дан 31. децембра 2012. године, Матично друштво има издате гаранције по уговорима о грађењу, за отклањање недостатака у гарантном року у укупном износу од 1,456,007 хиљада динара.

34. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2012. године против Матичног друштва и зависних правних лица се води 39 судских спорова, чија процењена вредност износи 9,435 хиљада динара. Матично друштво није извршило резервисања за евентуалне потенцијалне губитке који могу настати по овом основу.

Матично друштво и зависна правна лица покренули су 9 судских спорова у којима се јављају као тужилац, чија процењена вредност на дан 31. децембра 2012. године износи 46,447 хиљада динара и ЕУР 199,634.

35. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Матичног друштва овим ризицима. Матично друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегао утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

35. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ (наставак)

35.1. Тржишни ризик

У свом пословању Матично друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Матично друштво је изложено девизном ризику углавном преко готовинских еквивалената и готовине, обавеза по дугорочним кредитима и краткорочних финансијских обавеза деноминираних у иностраној валути. Матично друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курсева страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

Ризик од промене каматних стопа

Матично друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Матично друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажио утицај ризика од промене каматних стопа.

35.2. Кредитни ризик

Матично друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Матичном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Матичног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на краткорочне финансијске пласмане и потраживања од купаца. Да би се умањио кредитни ризик, Матично друштво уговара авансне уплате купаца или прибавља од дужника одговарајуће инструменте обезбеђења плаћања.

35.3. Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Матичног друштва. Матично друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

36. 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 Матичног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Матичног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Матичном 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
УСД	86.1763	80.8662
ЕУР	113.7183	104.6409