

Период извештавања:

од

01.01.2013

до

30.06.2013

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: П.Д. МОРАВА А.Д. ЈАГОДИНА

Матични број (МБ): 07114567

Поштански број и место: 35000

ЈАГОДИНА

Улица и број: КНЕЗА МИЛОША ББ

Адреса е-поште: morava.ad@gmail.com

Интернет адреса: www.admorava.com

Консолидовани/Појединачни: ПОЈЕДИНАЧНИ

Усвојен (да/не): НЕ

Ревидиран (да/не): НЕ

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: СЛАВИЦА ОБРАДОВИЋ

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 035 / 241 – 797

Факс: 035 / 241 – 797

Адреса е-поште: morava.ad@gmail.com

Презиме и име: БИЉАНА ПЕКОВИЋ

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан **30.06.2013.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	191.609	190.609
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	191.261	181.058
1. Некретнине, постројења и опрема	006	70.119	56.225
2. Инвестиционе некретнине	007	121.142	124.803
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	348	9.551
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	348	9.551
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	49.227	58.150
I ЗАЛИХЕ	013	8.666	9.011
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	40.561	49.139
1. Потраживања	016	15.764	15.009
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	319	319
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	23.773	32.558
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	705	1.065
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		188
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	240.836	248.759
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	240.836	248.759
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	221.450	225.567
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	205.332	219.000
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	4.465	
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	60.054	60.054
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	5.086	2.344
VIII ГУБИТАК	109	53.487	55.831
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	19.386	23.192
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	19.386	23.192
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	7.554	11.138
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	10.348	9.937
4. Остале краткорочне обавезе	120	1.015	1.290
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	469	827
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	240.836	248.759
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2013. до 30.06.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	37.560	34.079
1. Приходи од продаје	202	13.137	3.699
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	24.423	30.380
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	37.265	25.116
1. Набавна вредност продате робе	208	11.704	2.932
2. Трошкови материјала	209	6.607	7.174
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	8.917	5.138
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	3.942	3.836
5. Остали пословни расходи	212	6.095	6.036
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	295	8.963
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	1	4
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	540	565
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	5.641	2
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	311	158
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	5.086	8.246
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	5.086	8.246
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	5.086	8.246
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2013. до 30.06.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	42.898	44.029
1. Продаја и примљени аванси	302	13.590	4.472
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	29.308	39.557
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	54.990	30.619
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	40.951	20.368
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	9.184	6.758
3. Плаћене камате	308	546	89
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	4.309	3.404
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	12.092	13.410
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	15.315	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	6.529	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	8.785	
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	1	
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		13.483
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		568
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		12.915
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	15.315	
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		13.483
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	3.583	
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	3.583	
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	3.583	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	58.213	44.029
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	58.573	44.102
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	360	73
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	1.065	2.250
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	705	2.177

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Осносни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Резервационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добитци по основу изменљива средства вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губитци по основу изменљива средства вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Отуђене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (коп. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 28)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	219000	414	427	440	453	466	60054	479	492	505	1180	518	57011	531	544	223223	557								
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402	415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558													
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559													
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	219000	417	430	443	456	469	60054	482	495	508	1180	521	50711	534	547	223223	560								
Укупна повећања у претходној години	405	418	431	444	457	470	483	496	509	2344	522	535	548	2344	561											
Укупна смањења у претходној години	406	419	432	445	458	471	484	497	510	1180	523	1180	536	549	562											
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	219000	420	433	446	459	472	60054	485	498	511	2344	524	55831	537	550	225567	563								
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564													
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565													
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	219000	423	436	449	462	475	60054	488	501	514	2344	527	55831	540	553	225567	566								
Укупна повећања у текућој години	411	424	437	450	465	476	489	502	515	5086	528	541	554	9551	567											
Укупна смањења у текућој години	412	13668	425	438	451	464	477	490	503	516	2344	529	2344	542	555	13668	568									
Стање на дан 30.06. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	205332	426	439	452	465	478	60054	491	504	517	5086	530	53487	543	556	221450	569								

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI

Puno poslovno ime Društva glasi: TRGOVINSKO PREDUZEĆE MORAVA A.D. JAGODINA, 35000 JAGODINA, KNEZA MILOŠA bb. Društvo je osnovano 20. aprila 1966. godine i upisano u sudski registar. 18. AVGUSTA 2006. upisano u Registar privrednih subjekata BD – 43939 / 2006 kao T.P. MORAVA A.D. JAGODINA.

Istorijat: Društvo je osnovano pod nazivom TRGOVINSKO PREDUZEĆE NA VELIKO „MORAVA“. U 2002. godini otvoren je stečaj, kada je nazvano KOMPANIJA MORAVA DD U STEČAJU. Juna 2004. T.P. MORAVA postaje društveno preduzeće. 18. 08. 2006.godine prelazi u status AKCIONARSKOG DRUŠTVA. Promenjen je naziv kao TRGOVINSKO PREDUZEĆE u PRIVREDNO DRUŠTVO MORAVA A.D. JAGODINA na osnovu Rešenja BD 91228 / 2012 od 09. 07. 2012.

Osnovni kapital Društva registrovan u Agenciji za privredne registre na dan 30. JUN 2013. godine iznosi 205.332.000,00 RSD.

Struktura vlasništva nad kapitalom Društva je sledeća:

JELA DOO JAGODINA	34,54 %
Grujić Nenad	18,46 %
Jović Aleksandar	17,32 %
Milosavljević Djordje	12,05 %
Ostali akcionari	17,63 %

Pretežna delatnost Društva je registrovana pod šifrom 6820, Trgovina na malo, trgovina na veliko, kao i izdavanje poslovnog prostora.

Društvo je na dan 30. JUNA 2013. godine, saglasno kriterijumima iz člana 7. Zakona o računovodstvu i reviziji, razvrstano kao MALO pravno lice, a na dan 31. decembra 2012. godine takođe kao MALO.

Ostali bitni identifikacioni podaci Društva su:

Matični broj: 07114567

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101326685

Sedište i adresa: JAGODINA, KNEZA MILOŠA bb.

Prosečan broj radnika u 2013. godini bio je 19.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, UPOREDNI PODACI I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji definiše Zakon o računovodstvu i reviziji (“Službeni glasnik RS” broj 46/2006 i 111/09), i njegova bitna prateća podzakonska akta, a čine ih Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi, odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja i tumačenja istih, Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Zvanični prevod MRS/MSFI koji je u upotrebi u Republici Srbiji i drugi propisi koji regulišu računovodstvo, odstupaju u određenom obimu od inoviranih MRS/MSFI.

Rukovodstvo je razmatralo uticaj tih odstupanja na finansijske izveštaje Društva i procenilo da uticaj ne postoji ili ne proizvodi materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Shodno navedenom, a imajući u vidu u ovom slučaju nematerijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MRS/MSFI mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se mogu tretirati kao finansijski izveštaji sastavljeni u saglasnosti sa domaćim propisima i svim bitnim MRS/MSFI u primeni.

Navedeni propisi i standardi su bili osnova za računovodstvene politike Društva, koje su prikazane u Napomeni 3 ovog Izveštaja, a utvrđene su Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.

Finansijski izveštaji su sastavljeni uz pretpostavku koncepta (načela) istorijskog troška i stalnosti poslovanja, odnosno neograničenog trajanja poslovanja Društva.

2.2 Uporedni podaci

Uporedni podaci, prikazani u ovom Izveštaju su podaci iz finansijskih izveštaja za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2012. godine. Uporedni podaci su bili predmet obavljene revizije, a reviziju je izvršilo preduzeće za reviziju “ALFA REVIZIJA” Beograd, i izrazilo pozitivno mišljenje.

2.3. Izveštajna valuta

U ovom Izveštaju svi iznosi su prikazani u hiljadama dinara, osim ako drugačije nije naglašeno. Dinar (RSD) je zvanično sredstvo plaćanja i izveštajna valuta u Republici Srbiji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCENE

Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje robe mere se po fakturisanjoj vrednosti umanjenoj za poreske dažbine i date popuste pri fakturisanju. Prihodi se priznaju u trenutku prenosa značajnih rizika i koristi od vlasništva nad robom, nezavisno od momenta naplate.

Prihodi od prodaje proizvoda, mere se po fakturisanjoj vrednosti umanjenoj za poreske dažbine i date popuste pri fakturisanju. Prihodi se priznaju u trenutku prenosa značajnih rizika i koristi od vlasništva nad proizvodima, nezavisno od momenta naplate.

Prihodi od prodaje usluga mere se po fakturisanjoj vrednosti umanjenoj za poreske dažbine i date popuste pri fakturisanju. Prihodi se priznaju u trenutku izvršenja usluga, nezavisno od momenta naplate.

Promena vrednosti zaliha učinaka meri se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Povećanje zaliha priznaje se u korist, a smanjenje na teret promena vrednosti zaliha u bilansu uspeha.

Prihodi od donacija priznaju se u momentu kada se ostvare rashodi vezani za primljene donacije.

Drugi poslovni prihodi obuhvataju prihode od zakupnina, prihode od članarina, prihode od tantijema i ostale poslovne prihode.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove. Svi rashodi se priznaju u momentu nastanka, nezavisno od momenta plaćanja.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju finansijske prihode od matičnih i zavisnih pravnih lica, finansijske prihode od ostalih povezanih pravnih lica, prihode od kamata, pozitivnih kursnih razlika, pozitivnih efekata valutne klauzule, ostale finansijske prihode i prihode od učešća u dobiti.

Prihodi od kamata se obračunavaju primenom ugovorenih kamatnih stopa na ugovorenu ili zakonsku osnovicu za kamatu i iskazuju se prema svom dospeću, nezavisno od toga da li su naplaćeni.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode od matičnih i zavisnih pravnih lica, finansijske rashode od ostalih povezanih pravnih lica, rashode kamata, negativnih kursnih razlika, negativnih efekata valutne klauzule i ostale finansijske rashode.

Rashodi kamata se obračunavaju primenom ugovorenih kamatnih stopa na ugovorenu ili zakonsku osnovicu za kamatu i iskazuju se prema svom dospeću, nezavisno od toga da li su plaćeni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškove osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihode po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihode od smanjenja obaveza i prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja i ostale nepomenute prihode. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka), kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i ostale imovine.

Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkove osim manjkova zaliha učinaka, rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashode po osnovu otpisa potraživanja i ostale nepomenute rashode. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka), nekretnina pribavljenih radi prodaje, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i ostale imovine.

Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja

Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. U okviru ove pozicije iskazuje se razlika između prihoda i rashoda iz ranijih godina, koji, saglasno primeni MRS 8, nemaju dovoljnu materijalnu vrednost da bi korigovali finansijski rezultat godine kojoj pripadaju.

Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja

Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. U okviru ove pozicije iskazuje se razlika između rashoda i prihoda iz ranijih godina, koji, saglasno primeni MRS 8, nemaju dovoljnu materijalnu vrednost da bi korigovali finansijski rezultat godine kojoj pripadaju.

Preračun pozicija u stranim valutama i devizni kursevi

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja, i dinarima ako su valutnom klauzulom, u toku godine se evidentiraju po ugovorenom ili srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan nastanka promene. Društvo na dan bilansa preračunava navedene pozicije po ugovorenom ili srednjem kursu Narodne banke Srbije na taj dan, a kursne razlike po osnovu preračuna se obuhvataju u okviru finansijskih prihoda ili rashoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Srednji kurs Narodne banke Srbije za važnije strane valute u odnosu na dinar iznosio je:

	30.06.2013	31.12.2012
1 EUR	114,1715	113,7183
1 USD	87,4141	86,1763
1 CHF	92,5440	94,1922

Primanja zaposlenih

Primanja zaposlenih za redovan rad i druge naknade terete rashode perioda za koji se odnose. Na zarade se obračunavaju porez i doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca po propisanim zakonskim stopama. Društvo vrši isplatu dažbina koje terete Društvo, i obustavu i isplatu dažbina koje terete zaposlene.

Procenjujući značajnost i ravnotežu između koristi i troška pribavljanja informacija o godišnjem trošku budućih davanja zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada, rukovodstvo je procenilo, da s obzirom na mali broj i starosnu strukturu zaposlenih, ta informacija nije značajna i trošak njenog tačnog procenjivanja prevazilazi koristi, usled čega ova informacija nije izračunavana i prikazana u finansijskim izveštajima.

Porez na dobitak i privremene poreske razlike

Osnovica za obračun poreza na dobitak je utvrđena poreskim propisima, kojim se dobitak pre oporezivanja iz bilansa uspeha usklađuje (koriguje) i dobija poreska osnovica. Porez na dobitak se izračunava primenom stope poreza na dobitak koja je u 2013. i 2012. godini iznosila 15%. Nakon izračunavanja poreza na dobitak isti se može umanjiti po osnovama utvrđenim poreskim propisima. Na osnovu obračuna poreza za tekuću godinu utvrđuje se akontaciona obaveza za sledeću godinu.

Neuplaćen upisan kapital

Neuplaćen upisan kapital se vrednuje u visini nominalno ugovorenog a neuplaćenog iznosa.

Nematerijalna ulaganja

Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja se vrednuju po osnovnom postupku, odnosno nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nematerijalnih ulaganja priznaju se kao prihodi ili rashodi u bilansu uspeha.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno priznavanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja oprema se vrednuje po osnovnom postupku, odnosno nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao prihodi ili rashodi u bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte koji se drže radi izdavanja ili povećanja vrednosti kapital usled očekivanog porasta vrednosti. Investicione nekretnine se početno mere po nabavnoj ceni. Naknadno merenje se vrši po osnovnom postupku, odnosno nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja investicionih nekretnina, priznaju se kao prihodi ili rashodi u bilansu uspeha.

Amortizacija

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja i opreme je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan. Amortizacione stope se utvrđuju na osnovu procenjenog preostalog veka trajanja sredstava. Procene se periodično preispituju i ako se bitno razlikuju od predhodnih koriguje se amortizaciona stopa za tekući i buduće periode. Amortizacija se priznaje kao rashod perioda u kojem je nastala.

Stope amortizacije za najvažnije grupe sredstava su sledeće:

Programi za računare	25 %
Zgrade	2,5 %
Investicione nekretnine	2,5 %
Motorna vozila	15,5 %
Računari i računarska oprema	25 %
Kancelarijska oprema	12,5 %
Ostala oprema	14,3 %

Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne krteđite u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne plasmane.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća se mere po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Zalihe

Zalihe, osim zaliha učinaka, se mere po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke ili po neto prodajnoj vrednosti ukoliko je ona niža od nabavne vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečne nabavne cene

Potraživanja

Potraživanja obuhvataju potraživanja od prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova, i druga potraživanja, osim potraživanja za preplaćen porez na dobit. Potraživanja se mere po vrednosti iz originalnog dokumenta.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sva potraživanja nastaje gubitak zbog obezvređenja, koji se utvrđuje kao razlika između iskazanog iznosa potraživanja i iznosa koji može da se povрати. Kriterijum za obezvređenje je da je prošlo najmanje 60 dana od krajnjeg roka za naplatu potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak obuhvataju preplate poreza na dobitak koje su nastale uplatom akontacija poreza na dobitak u skladu sa poreskim propisima pre konačnog obračuna poreza na dobit, u slučaju kada je vrednost tih uplata veća od konačnog obračuna poreza na dobit na kraju poslovne godine.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kratkoročne kredite matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine, hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje, otkupljene sopstvene akcije i ostale kratkoročne finansijske plasmane.

Hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Kriterijum za obezvređenje je da je prošlo najmanje 60 dana od krajnjeg roka za naplatu kratkoročnih finansijskih plasmana.

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

U okviru aktivnih vremenskih razgraničenja obuhvataju se unapred plaćeni ili fakturisani troškovi, potraživanja za nefakturisan prihod perioda i porez na dodatu vrednost obračunat od dobavljača za koji se nisu stekli uslovi da se kompenzira sa porezom na dodatu vrednost obračunat po osnovu ostvarenih prihoda.

Porez na dodatu vrednost obuhvata razliku između predhodnog poreza za koji postoje uslovi za odbitak i stvorenih obaveza za porez.

Gubitak iznad visine kapitala

Gubitak iznad visine kapitala se iskazuje u aktivi i ako po MRS/MSFI ne predstavlja sredstvo.

Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja predstavljaju potencijalne obaveze za pokriće troškova i rizika koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih i ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda, ako se proceni da u budućnosti neće biti troškova vezanih za data rezervisanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Dugoročne finansijske obaveze

Dugoročne finansijske obaveze obuhvataju dugoročne kredite i obaveze po finansijskom lizingu koje dospevaju u roku dužem od godinu dana. Finansijske obaveze se evidentiraju po nabavnoj vrednosti. Dugoročne finansijske obaveze se, po početnom priznavanju, mere po ugovorenoj, a naknadno po amortizovanoj vrednosti. Obaveze se iskazuju u neisplaćenju vrednosti.

Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih finansijskih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Kratkoročne finansijske obaveze se, po početnom priznavanju, mere po ugovorenoj, a naknadno po amortizovanoj vrednosti. Obaveze se iskazuju u neisplaćenju vrednosti.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja obuhvataju primljene avanse, dobavljačima u zemlji, dobavljačima u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja. Obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu.

Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost predstavljaju neplaćenu razliku između obračunate obaveze i predhodnog poreza za koji su se stekli uslovi za odbitak.

Obaveze po osnovu javnih prihoda su neplaćene obaveze formirane u skladu sa poreskim propisima.

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, razgraničene zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije i razgraničen porez na dodatu vrednost (obračunat pdv koji se plaća u narednom poreskom periodu).

Upravljanje rizicima

Deviznom riziku Društvo je izloženo u smislu promene kursa strane valute koji bitno utiče na pozicije novčana sredstva i obaveze prema dobavljačima u inostranstvu. S obzirom na tekuću tendenciju pada vrednosti dinara (RSD) u odnosu na strane valute u kojima Društvo obično obavlja transakcije, nivo ovog vida rizika je visok.

Kamatni rizik se ogleda u riziku promene kamatnih stopa na pozajmljena sredstva. Osim politike izbora kreditiranja pod najpovoljnijim i najstabilnijim uslovima Društvo nema druge instrumente za zaštitu od navedenog rizika. Nivo ovog rizika je srednji.

Kreditni rizik u odnosu na potraživanja od kupaca ogleda se u nemogućnosti da se potraživanja naplate. Društvo smanjuje ovaj rizik preuzimanjem sredstava obezbeđenja plaćanja od kupaca i ugovaranjem prodaje sa valutnom klauzulom. Društvo uglavnom redovno izmiruje obaveze prema dobavljačima tako da nema rizika od zaračunavanja kamata. Nivo ovog rizika je nizak.

Likvidnosni rizik je nizak jer Društvo uspešno održava ravnotežu između kontinuiteta ulaganja sredstava i fleksibilnog korišćenja tuđih sredstava.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

4. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2013.	01.01-30.06. 2012.
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim p. licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim p. licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	13.137	6.152
Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim p. licima		
Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. p. licima		
Prihodi od prod. proizvoda i usluga na domaćem trž.		
Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom trž.		
Prihodi od prodaje-ukupno	13.137	6.152
Prihodi od aktiv. ili potroš. učinaka za sop. potrebe		
Prihodi od aktiv. ili potroš. robe za sop. potrebe		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe-ukupno		
Povećanja vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija		
Prihodi od zakupnine	24.166	33.310
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada		
Ostali poslovni prihodi	257	213
Ostali poslovni prihodi-ukupno	24.423	33.523
UKUPNO	37.560	39.675

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

5. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2013.	01.01-30.06. 2012.
Nabavna vrednost prodate robe-ukupno	11.704	5.321
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog (režijskog) materijala	2.132	2.329
Troškovi goriva i energije	4.475	8.211
Troškovi materijala i energije-ukupno	6.607	15.861
Troškovi zarada i naknada (bruto)	5.560	5.802
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	995	1.037
Troškovi naknada po ugovoru o delu	37	62
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadz. odbora	12	36
Ostali lični rashodi i naknade	2.313	144
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja-ukupno	8917	7.081
Troškovi amortizacije	3.942	3.302
Troškovi rezervisanja		
Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno	3.942	3.302
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	229	200
Troškovi usluga na održavanju	562	556
Troškovi zakupnina	282	303
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	27	39
Troškovi ostalih usluga	1.309	782
Troškovi neproizvodnih usluga	1.369	572
Troškovi reprezentacije	933	244
Troškovi premije osiguranja	106	77
Troškovi platnog prometa	148	175
Troškovi članarina		22
Troškovi poreza	607	489
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	523	388
Ostali poslovni rashodi-ukupno	6.095	3.847
UKUPNO	37.265	30.091

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

6. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2013.	01.01-30.06. 2012.
Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	1	2
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi od efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNO	1	2

7. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2013.	01.01-30.06. 2012.
Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	538	162
Negativne kursne razlike	2	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNO	540	162

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

8. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2013.	01.01-30.06. 2012.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	5.641	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Prihod od efekata promene računovodstvene Politike i ispravke grešaka iz ranijih godina		
UKUPNO	5.641	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

9. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2013.	01.01-30.06. 2012.
Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		9
Ostali nepomenuti rashodi		302
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina		
UKUPNO		311

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

10. SREDSTVA

NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđa osnovna sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost:					
Stanje 31.12.2012.	55.120	21.138	80.867	306.088	463.213
Nabavke u toku godine			915		915
Prenosi					
Prodaja					
Rashod					
Ostalo / PRIBAVLJ.		13.230			13.230
Stanje 30.06.2012.	55.120	34.368	81.782	306.088	477.358
Ispravka vrednosti:					
Stanje 31.12.2012.		20.280	80.590	181.285	282.155
Nabavke u toku godine					
Prenosi					
Amortizacija u toku godine		131	150	3.661	3.942
Prodaja					
Rashod					
Ostalo					
Stanje 30.06.2013.		20.411	80.740	184.946	286.097
Neto sadašnja vrednost:					
Stanje 31.12.2012.	55.120	858	277	124.803	181.058
Stanje 30.06.2013.	55.120	13.957	1.042	121.142	191.261

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

11. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	30. jun 2013	31. decembra 2012.
Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije		9.203
Ostali dugoročni plasmani	348	348
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNO	348	9.551

Ostali dugoročni plasmani

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
LIZING – garantni depozit	348		348
Ostali dugoročni plasmani	348		348

12. ZALIHE

Hiljada dinara

	30. jun 2013	31. decembra 2012.
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvoda	214	214
Roba u veleprodaji	3.158	3.394
Roba u maloprodaji	2.728	2.605
Roba na putu		
Dati avansi u zemlji	2.566	4.124
Dati avansi u inostranstvu		
Ispravka vrednosti zaliha i datih avansa		1.325
UKUPNO	8.666	9.012

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

13. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci- matična pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostrans tvu	Druga potraživa nja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje 31.12.2012.		34.487		42	34.529
Bruto potraživanje 30.06.2013.		35.215		70	35.285
Ispravka vrednosti 31.12.2012.		19.520			19.520
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate potraživanja					
Smanjenje ispravke po osnovu direktnog otpisa					
Povećanje ispravke po osnovu obetvredenja u toku godine					
Ispravka vrednosti 30.06.2013.		19.520			19.520
Neto potraživanja 31.12.2012.		14.967		42	15.009
Neto potraživanja 30.06.2013.		15.695		70	15.765

Najveći kupci u zemlji:

Hiljada dinara

JELA DOO JAGODINA	4.108,95
IVEKS TRADE S.T.K.R. JAGODINA	3.964,05
YUHOR EXPORT AD	3.066,71
CATEPILAR D.O.O.	2.641,17
MODESTA S.T.K.R. JAGODINA	2.534,22
R.O.C GROT AD VRANJE	2.498,85
PRIVREDNA BANKA AD BEOGRAD	2.405,88
ALPHA BANKA AD	2.196,09
UKUPNO	23.415,92

14. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara

	30. jun 2013	31. decembar 2012
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	319	319

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	30. jun 2013	31. decembar 2012
Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna p. lica		
Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana p. lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća-deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Otkupljene sopstvene akcije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	23.773	36.618
Ispravka vr. kratkoročnih finansijskih plasmana		4.060
UKUPNO	23.773	32.558

Hartije od vrednosti

Hiljada dinara

Ime emitenta (dužnika)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
<hr/>			
Hartije od vr. koje se drže do dospeća-deo do jedne godine			
OBIČNE AKCIJE	205.332		205.332
<hr/>			
Hartije od vrednosti kojima se trguje	205.332		205.332

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Ostali kratkoročni plasmani

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
ZAJAM	32.938	9.165	23.773
Ostali kratkoročni plasmani	32.938	9.165	23.773

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hiljada dinara

	30. jun 2013	31. decembar 2012
Gotovinski ekvivalenti		
Dinarski poslovni račun	671	1.048
Izdvojena novčana sredstva		
Blagajn	34	17
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ispravka vrednosti novačanih sredstava		
UKUPNO	705	1.065

17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

	30. jun 2013	31. decembar 2012
Porez na dodatu vrednost		
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisan prihod		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost		188
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO		325

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

18.

KAPITAL

Hiljada dinara

	30. jun 2013	31. decembar 2012
Osnovni kapital	205.332	205.332
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	4.465	
Revalorizacione rezerve	60.054	60.054
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV		
Nerealizovani gubici po osnovu HOV		
Neraspoređeni dobitak	5.086	2.344
Gubitak	53.487	55.831
Otkupljene sopstvene akcije		
UKUPNO	221.450	225.567

19.

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	30. jun 2013	31. decembar 2012
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih p. lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanim p. lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	7.054	10.738
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dug. obaveza koji dospeva do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	500	400
UKUPNO	7.554	11.138

Kratkoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u hiljadama dinara
NLB BANKA	2013		EUR		16
PRIVREDNA BANKA	2013	Varijab	RSD		1.206
BANCA INTESA AD	2013	14.02 %	RSD		5.832
UKUPNO					7.054

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Ostale kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u hiljadama dinara
FIZIČKO LICE	2013		RSD		400
FORLI DOO	2013		RSD		100
UKUPNO					500

20.

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

	30. jun 2013	31. decembar 2012
Primljeni avansi u zemlji	2.482	4.468
Primljeni avansi iz inostranstva		
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	6.796	4.726
Dobavljači u inostranstvu	531	743
Ostale obaveze iz poslovanja	540	
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO	10.349	9.937

21.

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	30. jun 2013	31. decembar 2012
Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	598	763
Obaveze za poreze zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	66	104
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	166	189
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	149	189
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	36	45
UKUPNO	1.015	1.290

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

22. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

	30. jun 2013	31. decembar 2012
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	469	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO	469	

23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

NEMA JER POSTOJI VELIKI NEPOKRIVENI GUBITAK IZ RANIJEG PERIODA.

24. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo nema materijalno značajne sudske sporove u toku, i druga potencijalna sredstva i obaveze.





Телефон – Факс: 035/ 241 - 797
E-mail: morava.ad@gmail.com

У складу са чланом 50. и чланом 51. Закона о тржишту капитала (Сл.Гласник РС бр. 31/2011 и чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.Гласник РС бр. 14/2012)

ОБЈАВЉУЈЕ

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА ЗА 2013. ГОДИНУ

ОПШТИ ПОДАЦИ			
1	Пословно име: Седиште и адреса: Матични број: ПИБ:	П.Д. МОРАВА А.Д. ЈАГОДИНА. ЈАГОДИНА, КНЕЗА МИЛОША ББ 07114567 101326685	
2	Website: e-mail адреса:	 morava.ad@gmail.com	
3	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	Б. Д. 130132 / 2006 од 18. 08. 2006.год.	
4	Делатност (шифра и опис)	6820	
5	Број запослених (на дан 30.06.2013. године)	17	
6	Број акционара (на дан 30.06.2013. године)	598	
7	Највећи акционари (на дан 30. 06. 2012. године)		
	<i>Пословно име правног лица / Име и презиме</i>	<i>Број акција</i>	<i>% учешћа</i>
	ЈЕЛА ЈАГОДИНА ДОО. ЈМБ:	70.916	34,54
	ГРУЈИЋ НЕНАД, ЈМБГ: 0804970722221	37.898	18,46
	ЈОВИЋ АЛЕКСАНДАР, ЈМБГ: 1512975722222	35.557	17,32
	МИЛОСАВЉЕВИЋ ЂОРЂЕ,	24.751	12,05
	ОСТАЛИ	36.210	17,63
8	Вредност основног капитала	205.332	
9	Број и врста издатих акција: Номинална вредност акције: CFI код: ISIN број:	205.332 1.000 ESVUFR RSMORJE75335	
10	Подаци о зависним друштвима:		
11	Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која ће ревидирати финансијске извештаје за 2012. годину:	НИЈЕ РАЂЕНА РЕВИЗИЈА ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА	
12	Пословно име организованог тржишта на које су укључене акције:	БЕОГРАДСКА БЕРЗА	
II. Надзорни одбор			
	<i>Име, презиме и пребивалиште</i>	<i>Образовање, садашње запослење, чланство у УО и НО других друштава</i>	<i>Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 30. 06. 2013.</i>
	РАДОВАНОВИЋ МИРОЉУБ, ЈМБГ: 1102965722212		
	РАДОСАВЉЕВИЋ МИРИЈАНА, ЈМБГ: 2306952727213		6.000
	ГРУЈИЋ НЕНАД, ЈМБГ: 0804970722221		18,46
	РАДОЈЕВИЋ МИЛАНКА, ЈМБГ: 2108953727210		6.000
	МИЛОСАВЉЕВИЋ ЉУБИША, ЈМБГ: 0104956722225		
	ЈОВИЋ АЛЕКСАНДАР, ЈМБГ: 1512975722222		17,32
	РАДОВАНОВИЋ НИКОЛА, ЈМБГ: 2312986722210		
Писани кодекс понашања			

III ПОДАЦИ УПРАВЕ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА															
1	Извештај о пословању за прву половину 2013. године														
2	<table border="0"> <tr> <td>УКУПНИ ПРИХОДИ</td> <td>43202</td> </tr> <tr> <td>УКУПНИ РАСХОДИ</td> <td>38116</td> </tr> <tr> <td>БРУТО ДОБИТ</td> <td>5086</td> </tr> <tr> <td>Пословни приходи</td> <td>37560</td> </tr> <tr> <td>Пословни расходи</td> <td>37265</td> </tr> <tr> <td>Пословни добитак</td> <td>295</td> </tr> </table>	УКУПНИ ПРИХОДИ	43202	УКУПНИ РАСХОДИ	38116	БРУТО ДОБИТ	5086	Пословни приходи	37560	Пословни расходи	37265	Пословни добитак	295		
УКУПНИ ПРИХОДИ	43202														
УКУПНИ РАСХОДИ	38116														
БРУТО ДОБИТ	5086														
Пословни приходи	37560														
Пословни расходи	37265														
Пословни добитак	295														
	<table border="0"> <tr> <td>Принос на укупан капитал (пословни добитак / (посл.имов.тек.год.+пос.имов.прет.год.)/2) %</td> <td>0.16</td> </tr> <tr> <td>Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / (капитал тек.год.+кап.претх.год)/2) %</td> <td>2.28</td> </tr> <tr> <td>Пословни нето добитак (нето добит / пословни приходи) %</td> <td>17.24</td> </tr> <tr> <td>Степен задужености (дугор.резервисања и обавезе /укупна пасива) %</td> <td></td> </tr> <tr> <td>I степен ликвидности (готовина и готов.еквиваленти/ краткорочне обавезе) %</td> <td>3.64</td> </tr> <tr> <td>II степен ликвидности (кратк. Потраж,пласмани и готовина/крат.обавезе) %</td> <td>209.23</td> </tr> <tr> <td></td> <td>29,841</td> </tr> </table>	Принос на укупан капитал (пословни добитак / (посл.имов.тек.год.+пос.имов.прет.год.)/2) %	0.16	Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / (капитал тек.год.+кап.претх.год)/2) %	2.28	Пословни нето добитак (нето добит / пословни приходи) %	17.24	Степен задужености (дугор.резервисања и обавезе /укупна пасива) %		I степен ликвидности (готовина и готов.еквиваленти/ краткорочне обавезе) %	3.64	II степен ликвидности (кратк. Потраж,пласмани и готовина/крат.обавезе) %	209.23		29,841
Принос на укупан капитал (пословни добитак / (посл.имов.тек.год.+пос.имов.прет.год.)/2) %	0.16														
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / (капитал тек.год.+кап.претх.год)/2) %	2.28														
Пословни нето добитак (нето добит / пословни приходи) %	17.24														
Степен задужености (дугор.резервисања и обавезе /укупна пасива) %															
I степен ликвидности (готовина и готов.еквиваленти/ краткорочне обавезе) %	3.64														
II степен ликвидности (кратк. Потраж,пласмани и готовина/крат.обавезе) %	209.23														
	29,841														
	<table border="0"> <tr> <td>Цена акција</td> <td>1000</td> </tr> <tr> <td>Тржишна капитализација</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Добитак по акцији</td> <td></td> </tr> </table>	Цена акција	1000	Тржишна капитализација		Добитак по акцији									
Цена акција	1000														
Тржишна капитализација															
Добитак по акцији															
3	Информације о остварењима друштва по сегментима														
4	<p>Промене веће од 10% у односу на претходну годину на имовини и обавезама (приказаној по позицијама датим у изводу из финансијских извештаја) и нето добитку односно губитку тог друштва</p> <table border="0"> <tr> <td>Краткорочна потраживања, пласмани и готовина</td> <td>смањење од 17 % у односу на 31. 12. 2012. године</td> </tr> <tr> <td>Нераспоређени добитак</td> <td>повећан за 5.086.000 , којим се покрива губитак из ранијих година пословања</td> </tr> <tr> <td>Нето добитак</td> <td>повећан за 217 % у односу на добит остварену у 2012 години</td> </tr> <tr> <td>Краткорочне обавезе</td> <td>повећање у 2013. години за 5 % у односу на 31. 12. 2012. године</td> </tr> <tr> <td>Непокривени губитак</td> <td>4,2 % се смањило у односу на 31. 12. 2012.</td> </tr> </table>	Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	смањење од 17 % у односу на 31. 12. 2012. године	Нераспоређени добитак	повећан за 5.086.000 , којим се покрива губитак из ранијих година пословања	Нето добитак	повећан за 217 % у односу на добит остварену у 2012 години	Краткорочне обавезе	повећање у 2013. години за 5 % у односу на 31. 12. 2012. године	Непокривени губитак	4,2 % се смањило у односу на 31. 12. 2012.				
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	смањење од 17 % у односу на 31. 12. 2012. године														
Нераспоређени добитак	повећан за 5.086.000 , којим се покрива губитак из ранијих година пословања														
Нето добитак	повећан за 217 % у односу на добит остварену у 2012 години														
Краткорочне обавезе	повећање у 2013. години за 5 % у односу на 31. 12. 2012. године														
Непокривени губитак	4,2 % се смањило у односу на 31. 12. 2012.														
5	Неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу значајно утицати на финансијску позицију друштва НЕМА														
6	Информација о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција														
7	Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја Просечан број запослених у Друштву у последњих 6 (шест) месеци је 19 запослених.														
8	Остале битне промене података садржаних у проспекту, а који напред нису наведени - НИЈЕ БИЛО БИТНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ УТИЦАЛИ НА ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ - НЕМА РИЗИКА КОЈИ БИ БИТНО УТИЦАЛИ НА ПОСЛОВАЊЕ ПРЕОСТАЛИХ ШЕСТ МЕСЕЦИ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ - НЕ ПОСТОЈЕ ТРАНСАКЦИЈЕ ИЗМЕЂУ ПОВЕЗАНИХ ПРАВНИХ ЛИЦА.														
IV	ОСТАЛО														
	Друштво одговара за тачност и истинитост података у овом извештају														

У Јагодини 21. 08 . 2013. године

Генерални директор
Биљана Пековић



Сходно члану 50. став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.Гласник РС бр. 31/2011) достављамо:


ИЗЈАВУ ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању полугодишњи финансијски извештаји су уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и исти дају истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

ЛИЦЕ ОДГОВОРНО ЗА САСТАВЉАЊЕ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

У Јагодини, 21. 08. 2013.год.




МИЛАНКА РАДОЈЕВИЋ