

**BEOGRADSKA BERZA**  
11 070 NOVI BEOGRAD  
OMLADINASKIH BRIGADA 1

**Predmet:** Dostava Polugodišnjeg pojedinačnog izveštaja o poslovanju za period od 1.1.-30.6.2013.godine

U prilogu dopisa dostavljamo Vam Polugodišnji pojedinačni izveštaj o poslovanju za period od 1.1.-30.6.2013.godine:

1. Jugohemija ad je u prvom polugodištu 2013.godine poslovala u skladu sa postojećim uslovima na tržištu farmaceutskih proizvoda, medicinskog i potrošnog materijala. Ostvarila je gubitak u iznosu od 137.649 hiljada RSD. Veliki problemi postoje u sistemu finansiranja između Republičkog fonda za zdravstveno osiguranje i Zdravstvenih ustanova u Srbiji koji su značajni kupci Jugohemije ad, što se reflektovalo na likvidnost i održavanje budućeg prometa sa istim kupcima. Pored otežane likvidnosti Jugohemija ad je svoje obaveze prema poveriocima značajno izmirila, u skladu sa opštim uslovima. Za potrebe pravilnog bilansiranja Jugohemija ad je evidentirala po knjigovodstvenoj vrednosti na dan 30.6.2013.godine nematerijalna ulaganja u iznosu od 3.132 hiljada RSD, nekretnine postrojenja i opremu u ukupnom iznosu od 51.160 hiljada RSD, a investicione nekretnine po fer vrednosti u ukupnom iznosu od 1.483.891 hiljada RSD. Vrednost dugoročnih finansijskih plasmana iznosi 351.905 hiljada RSD. Na osnovu ovako izvršenog vrednovanja i bilansiranja, vrednost stalne imovine iznosi 2.351.088 hiljada RSD. Ukupna vrednost obrtno imovine iznosi 2.382.864 hiljada RSD, a ukupne aktive 4.733.952 hiljada RSD. Vrednost vanbilansne aktive i pasive iznosi 735.538 hiljada RSD. Pasiva Jugohemije ad iznosi 4.733.952 hiljada RSD, od čega vrednost kapitala iznosi 1.435.164 hiljada RSD, dugoročnih rezervisanja i obaveza 3.227.797 hiljada RSD. Finansijski izveštaji nisu revidirani.

2. U narednom periodu društvo će se fokusirati na razrešenje trenutne teške finansijske situacije i deblokade računa društva, kao i poboljšanja poslovanja u otežanim ekonomskim uslovima poslovanja u cilju ostvarivanja pozitivnog rezultata poslovanja.

3. Društvo je u prvom polugodištu imalo promene na poziciji Generalnog direktora.

4. U okviru poslovanja sa povezanim pravnim licima društvo je imalo realno poslovanje u skladu sa potrebama preduzeća koja su u sastavu Jugohemije ad. U tabeli u prilogu dat je detaljan prikaz poslovanja Jugohemije ad sa matičnim i povezanim pravnim licima.

JUGOHEMIJA AD

POTRAŽIVANJA 30.06.2013

DRUŠTVO								
KONTO	FARMACIJA	VETAGRA	GRAFOPAK	HEMIJA	CELSIUS	PANONIJA	DELTA STAR	UKUPNO
2000055	38.359.169,50	663.422,52	5.386,33	12.862,48	12.907.282,60	12.021,26		51.960.144,69
20001055	64.254.534,63	466.516,66	34.515.976,85	607.252,40	364.832,71			100.209.113,25
20006055			5.301.572,88					5.301.572,88
20111055							166.422,11	166.422,11
2200055	8.173.894,70	160.903,21	12.597.066,69	2.441.696,24	417.963,71	15.523.398,79	3.337.026,39	42.651.949,73
22060055							45.320.263,26	45.320.263,26
22843055	-8.765,25							-8.765,25
22870055	14.698.585,84		26.383.878,99		102.989.247,62			144.071.712,45
22871055	57.085.750,00							57.085.750,00
22890055	12.695.211,13							12.695.211,13
2300055	78.906.757,34	4.318.454,69	81.211.016,64	1.525.686,18	14.433.240,56	53.095.000,00	549.626.347,10	783.116.502,51
23080055	60.093.256,79							60.093.256,79
23820055		5.014.220,94	8.170.023,95					13.184.244,89
23820155	355.635.126,46	2.362.808,88						357.997.935,34
28920055					9.557,34			9.557,34
28930055	75.713,20				12.097,54			87.810,74
28931055	100.344,65				8.219,91			108.564,56
28940055	80.798,71							80.798,71
UKUPNO	690.150.377,70	12.986.326,90	168.184.922,33	4.587.497,30	131.142.441,99	68.630.420,05	598.450.058,86	1.674.132.045,13

OBAVEZE 30.06.2013

DRUŠTVO								
KONTO	FARMACIJA	VETAGRA	GRAFOPAK	HEMIJA	CELSIUS	PANONIJA	DELTA STAR	UKUPNO
4200055		2.419.000,00		15.415.838,07				17.834.838,07
43100055	39.534.381,68	218.928,60		307.696,18	344,61	307.095,30		40.368.446,37
43110055	4.606.150,11			360.081,84				4.966.231,95
43120055		32.080.077,55						32.080.077,55
43930055	1.339.997,56			6.098.169,17	8.032.789,81			15.470.956,54
43940055				705.000,00				705.000,00
43992055		10.988.176,53						10.988.176,53
46040055		103.363,36		384.302,72				487.666,08
UKUPNO	45.480.529,35	45.809.546,04	0,00	23.271.087,98	8.033.134,42	307.095,30	0,00	122.901.393,09

Jugohemija a.d.  
Trgovinsko i proizvodno preduzeće  
Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030  
www.jugohemija.com

Uplisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR  
Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005  
Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



## PRIHODI 30.06.2013

DRUŠTVO								
KONTO	FARMACIJA	VETAGRA	GRAFOPAK	HEMIJA	CELSIUS	PANONIJA	DELTA STAR	UKUPNO
602	12.095.932,65	792.153,94	4.488,62	10.718,73	11.061.623,68	1.594,32		23.966.511,94
65020055	16.793,77			22.620,46				39.414,23
65050055	70.497,32	332.680,18		416.403,32			120.139,50	939.720,32
65070055	11.736.148,39							11.736.148,39
65081055	8.114.916,04	3.917,68						8.118.833,72
65920055	66.112,78	107.513,71		154.368,37	304.027,26		19.723,44	651.745,56
66000055	4.637.951,99	160.903,21	3.238.402,67	461.174,74	417.963,71	2.033.900,57	5.495.950,14	16.446.247,03
66400055	15.028.225,80	1.665,97						15.029.891,77
UKUPNO	51.766.578,74	1.398.834,69	3.242.891,29	1.065.285,62	11.783.614,65	2.035.494,89	5.635.813,08	76.928.512,96

## RASHODI 30.06.2013

DRUŠTVO								
KONTO	FARMACIJA	VETAGRA	GRAFOPAK	HEMIJA	CELSIUS	PANONIJA	DELTA STAR	UKUPNO
50100055	10.769.859,82	728.236,96	4.488,62	10.718,73	10.945.492,56	1.594,32		22.460.391,01
51240055	8.331,70							8.331,70
53202055	1.416,67			24.848,00				26.264,67
53340055	3.218.427,40			275.220,22				3.493.647,62
53341055	746.875,50							746.875,50
55130055					344,61			344,61
55260055	36.793,20							36.793,20
56000055		100.086,26		384.302,72				484.388,98
56400055	11.970.021,56							11.970.021,56
57900055	23.903,47				7.380,88			31.284,35
57901055					1.879.107,13			1.879.107,13
57902055					73.454,37			73.454,37
57980055	12.762,30							12.762,30
UKUPNO	26.788.391,62	828.323,22	4.488,62	695.089,67	12.905.779,55	1.594,32	0,00	41.223.667,00

Olivera Veličković JMBG 0111971885013

Šef računovodstva

JUGOHEMIJA AD,

Beograd, Resavska 31

TEL: + 381 11 3241-141 lok.1089

FAX: + 381 11-3242-330

GSM: + 381 65 8990-208

E-Mail: ovelickovic@jugohemija.com

WEB: Http:// [www.jugohemija.com](http://www.jugohemija.com)**ZAKONSKI ZASTUPNIK****NIKO MIŠINA**

Jugohemija a.d.  
Trgovinsko i proizvodno preduzeće  
Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030  
[www.jugohemija.com](http://www.jugohemija.com)

Uplisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR  
Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005  
Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



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

Назив: JUGONEMIJA AD  
Седиште: RESAVSKA 31, BEOGRAD

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 20 13 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВА</b>				
	<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (002+003+004+005+009)	001		2.351.088	2.143.522
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		3.132	8.896
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005		1.996.051	1.780.910
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006		512.160	554.421
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007		1.483.891	1.226.489
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		351.905	353.716
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010		351.905	345.668
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011			8.048
	<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (013+014+015)	012		2.382.864	2.147.754
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013		63.449	182.541
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			1.474
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015		2.319.415	1.963.739
20, 21 и 22 осим 223	1. Потраживања	016		825.893	540.376
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		4.677	3.164
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018		1.287.495	1.131.951
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		2	2.436
27 и 28 осим 288	5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	020		201.348	285.812
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	021			
	<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b> (001+012+021)	022		4.733.952	4.291.276
29	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	023			
	<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА</b> (022+023)	024		4.733.952	4.291.276
88	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	025		735.538	537.783

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАСИВА</b>				
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1.435.164	1.609.288
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		790.606	790.606
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		1.916	1.916
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		455.226	455.226
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		325.065	361.540
35	VIII. ГУБИТАК	109		137.649	
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b> (112+113+116)	111		3.227.797	2.634.756
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		1.597	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113		1.203.995	1.313.305
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		1.201.759	1.309.839
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		2.236	3.466
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116		2.022.205	1.321.451
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		1.154.540	912.199
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		743.779	347.506
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		99.892	40.819
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121		23.994	20.927
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	123		70.991	47.232
	<b>Г. УКУПНА ПАСИВА</b> (101+111+123)	124		4.733.952	4.291.276
89	<b>Д ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	125		735.538	537.783

HSFormular © 2002-2012 Handy soft

у Beogradu

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник

дана 31.8.2013 године

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

Назив JUGONEMIJA AD  
Седиште RESAVSKA 31, BEOGRAD

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.06. до 30.06. 2013 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204-205+206)</b>	201		695.001	384.760
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		598.185	361.015
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203			
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		96.816	23.745
	<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	207		776.150	348.509
50	1. Набавна вредност продате робе	208		642.483	217.877
51	2. Трошкови материјала	209		15.157	11.066
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		65.763	56.949
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		14.789	17.208
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		37.958	45.409
	<b>III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)</b>	213			36.251
	<b>IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207-201)</b>	214		81.149	
66	<b>V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	215		65.857	48.673
56	<b>VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	216		115.053	155.396
67, 68	<b>VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	217		6.760	139.843
57, 58	<b>VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	218		14.064	15.528
	<b>IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)</b>	219			53.843
	<b>X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214-213-215+216-217+218)</b>	220		137.649	
69 - 59	<b>XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	221			
59 - 69	<b>XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	222			

	<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	(219-220+221-222)	223		53.843
	<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	(220-219+222-221)	224	137.649	
	<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	1. Порески расход периода		225		5.529
722	2. Одложени порески расходи периода		226		
722	3. Одложени порески приходи периода		227		200
723	<b>Д. Исплаћена лична примања послодавцу</b>		228		
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК</b>	(223-224-225-226+227-228)	229		48.514
	<b>Е. НЕТО ГУБИТАК</b>	(224-223+225+226-227+228)	230	137.649	
	<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>		231		
	<b>З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА</b>		232		
	<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији		233		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији		234		

у Београду  
 дана 31.8.2013 године

Лице одговорно за састављање  
 финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

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

Назив JUGOHEMIJA AD  
Седиште RESAVSKA 31, BEOGRAD

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.06. до 30.06. 2013 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	301	600.620	440.440
1. Продаја и примљени аванси	302	599.401	419.537
2. Примљене камате из пословних активности	303	1.219	190
3. Остали приливи из редовног пословања	304		20.713
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	305	814.365	720.658
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	714.319	527.450
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	37.138	45.479
3. Плаћене камате	308	54.281	85.320
4. Порез на добитак	309	4.866	2.465
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	3.761	59.944
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	311		
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	312	213.745	280.218
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	313	85.343	3.310
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	2.254	3.089
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	83.089	
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		193
5. Примљене дивиденде	318		28
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	319	6.139	3.006
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	6.139	3.006
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	323	79.204	304
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	324		



ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	325	133.047	239.641
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	133.047	239.641
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	329	64	3.826
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332	64	3.826
4. Исплаћене дивиденде	333		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	334	132.983	235.815
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	335		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)</b>	336	819.010	683.391
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)</b>	337	820.568	727.490
<b>Ђ) НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336-337)</b>	338		
<b>Е) НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)</b>	339	1.558	44.099
<b>Ж) ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	340	2.436	58.090
<b>З) ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	341	2.350	867
<b>И) НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	342	3.226	12.422
<b>Ј) ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)</b>	343	2	2.436

HSFormular © 2002-2012 Handy soft

у                      Београду  
 дана   31.8.2013   године

Лице одговорно за састављање  
 финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник

Полуњава правно лице															
0	7	0	0	6	1	9	5	4	6	4	6				
Матични број								Шифра делатности							
								1	0	0	0	1	8	4	5
								ПИБ							
Полуњава Агенција за привредне регистре															
1	2	3													
Врста посла			19												

Назив JUGONEMIJA AD  
 Седиште RESAVSKA 31, BEOGRAD

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

у периоду од 01.06. до 30.06. 2013 године

Редни број	О П И С	Основни капитал (група 30 без 309)		Остали капитал (рн 309)		Неуплаћени уписани капитал (група 31)		Емисиона премија (рн 320)		Резерве (рн 321, 322)		Ревалоризационе резерве (група 330 и 331)		Нереализовани добити по основу хартије од вредности (рн 332)	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Стање на дан 01.01. претходне године	401	790.606	414	427	4	440	453	1.916	466	479	483	484	485	486
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428		441	454		467	480				
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429		442	455		468	481				
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	404	790.606	417	430		443	456	1.916	469	482	483	484	485	486
5	Укупна повећања у претходној години	405		418	431		444	457		470	483				
6	Укупна смањења у претходној години	406		419	432		445	458		471	484				
7	Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	407	790.606	420	433		446	459	1.916	472	485	486	487	488	489
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434		447	460		473	486				
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435		448	461		474	487				
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	410	790.606	423	436		449	462	1.916	475	488	489	490	491	492
11	Укупна повећања у текућој години	411		424	437		450	463		476	489				
12	Укупна смањења у текућој години	412		425	438		451	464		477	490				
13	Стање на дан 31.12. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	790.606	426	439		452	465	1.916	478	491	492	493	494	495

- износи у хиљадама динара -

Редни број	О П И С	АОП		Нереализовани губици по основу хартије од вредности (рачун 333)		АОП		Нераспоређени добитак (група 34)		АОП		Губитак до висине капитала (група 35)		АОП		Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)		АОП		Укупно (кол. 2+3+4+5+6 +7+8-9+10-11-12)		АОП		Губитак изнад висине капитала (група 29)				
		9	10	11	12	13	14																					
1	Стање на дан 01.01. претходне године	492	505	518	531	544	557																					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	493	506	519	532	545	558																					
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	494	507	520	533	546	559																					
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	495	508	521	534	547	560																					
5	Укупна повећања у претходној години	496	509	522	535	548	561																					
6	Укупна смањења у претходној години	497	510	523	536	549	562																					
7	Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	498	511	524	537	550	563																					
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	499	512	525	538	551	564																					
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	500	513	526	539	552	565																					
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	501	514	527	540	553	566																					
11	Укупна повећања у текућој години	502	515	528	541	554	567																					
12	Укупна смањења у текућој години	503	516	529	542	555	568																					
13	Стање на дан 31.12. текуће године (р.бр. 10+11-12)	504	517	530	543	556	569																					

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

Лице одговорно за састављање  
Законски заступник

у \_\_\_\_\_ Београду \_\_\_\_\_

М.П. \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 31.8.2013 \_\_\_\_\_ године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр 114/06, 5/07, 119/08, 2/10 и 101/12)

**JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD**  
**Napomene uz polugodišnji pojedinačni finansijski izveštaj**  
**30.06.2013. godine**

**Beograd, 31.08.2013. godine.**

## 1. OSNIVANJE I DELATNOST

Jugohemija a.d. Beograd, ( u daljem tekstu „Društvo“), osnovano je 1952.godine.

Dana 10.06.2005.godine Agencija za privredne registre donela je rešenje o registraciji društva Jugohemija a.d. Beograd, pod brojem BD 12066.

Pretežna delatnost Društva je trgovina na veliko farmaceutskim proizvodima i pružanje usluga u spoljnotrgovinskom prometu.

Na dan 30.juna 2013.godine, tri akcionara sa najvećim brojem akcija su Delta star doo 77,08%, Proxim Invest doo sa 2,85% i Miramar doo sa 1,35% običnih akcija.

Na dan 31.decembra 2012.godine tržišna vrednost akcije iznosi 2.044 rsd, a nominalna vrednost 3.400 rsd.

Društvo nema poslovnih jedinica niti predstavništava u inostranstvu.

Društvo ima zavisna pravna lica, kapitalom povezana društva u visini 100% udela: Jugohemija Hemija doo Beograd, Jugohemija Farmacija doo Beograd, Jugohemija VetAgra doo Beograd, Jugohemija FSA Grafopak doo Beograd, Zdravstvena ustanova apoteka Celsius, Panonija Medica doo Novi Sad.

Ovaj finansijski izveštaj predstavlja pojedinačni finansijski izveštaj Društva.

Generalni direktor Jugohemija a.d. jeste Niko Mišina.

Sedište Jugohemija a.d. je u Beogradu u ulici Resavska broj 31.

Na dan 31. decembra 2012. godine broj zaposlenih je 151.

Na dan 30.juna 2013. Godine broj zaposlenih je 94.

## 2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### 2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2010. godine

### 2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*

### 2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

### 2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su

zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

### **3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

#### **3.1. Konsolidacija**

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, Obzirom da je Jugohemija ad u isto vreme i matično i zavisno pravno lice, a da njeno matično pravno lice ima sedište u Republici Srbiji, Jugohemija ad nema obavezu sastavljanja konsolidovanih polugodišnjih finansijskih izveštaja.

#### **3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern”)**

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti..

#### **3.3 .Poslovne promene u stranoj valuti**

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji je objavljen u „Službenom glasniku RS“ br. 3/2011 od 24. januara 2011. godine Društvo je odlučilo da neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza i potraživanja iskaže na pozicijama aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja.

### 3.4. Finansijski instrumenti

#### *Klasifikacija*

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

#### *Kredit i potraživanja*

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

#### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

#### *Priznavanje finansijskih sredstava*

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

#### *Vrednovanje finansijskih sredstava*

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

#### *Prestanak priznavanja finansijskih sredstava*

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

#### *Vrednovanje po amortizovanim vrednostima*

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

#### *Vrednovanje po fer vrednosti*

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

#### *Obezvredenje finansijskih sredstava*

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 365 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi direktor Društva.

#### *Finansijske obaveze*

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenim valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

#### *Obaveze iz poslovanja*

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.



### 3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničeni korisni vek.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20% ili u roku od tri godine, uz korišćenje amortizacione stope od 33,3%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

### 3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	30.6.2013.% Proc. vek trajanja u god.	2012.%	Pro.vek trajanja u god.
Građevinski objekti	1,3-2,5%	40-77	1,3-2,5% 40-77
Kompjuterska oprema	16,5-20%	5-6	16,5-20% 5-6
Motorna vozila	15,5%	6,5	15,5% 6,5
Nameštaj i ostala oprema	10-14,3%	7-10	10-14,3% 7-10

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

### **3.7. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 30.06.2013.. godine Društvo nije izvršilo usklađivanje po fer vrednosti.

### **3.8. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

### **3.9. Lizing**

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljenje na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

### **3.10. Naknade zaposlenima**

#### *Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

#### *Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada.*

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

#### *Kratkoročna, plaćena odsustva*

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

### **3.11. Rezervisanja**

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

### **3.12. Kapital**

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva je akcijski kapital.

### **3.13. Prihodi**

#### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

#### *Prihodi od aktiviranja učinaka*

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

#### *Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. U okviru finansijskih prihoda obuhvataju se i prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika.

#### *Ostali prihodi*

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina,postrojenja i opreme (osnovna sredstva) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nekretnina.

#### **3.14. Rashodi**

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

#### *Poslovni rashodi*

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

#### *Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

U okviru finansijskih rashoda obuhvataju se i rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika.

#### *Ostali rashodi*

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti usklađivanja investicionih nekretnina.

#### **3.15.Porez na dobitak**

#### *Tekući porez*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina za 2010 i 2011 godinu, odnosno ne duže od deset godina za gubitke iz ranijeg perioda.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Društvo ne vrši poresku konsolidaciju.

#### *Odloženi porez*

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na

snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

#### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

##### 4.1. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 30. 06. 2013. i 2012. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2013.	2012.
Obaveze po osnovu kredita – ukupno	2.358.535	2.225.504
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2	2.436
Neto dugovanje	2.358.533	2.223.068
Sopstveni kapital	1.435.164	1.609.288
Kapital – ukupno	3.793.697	3.832.356
Zaduženost	62,16%	58,00%

##### 4.2. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvo na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

#### 5. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Realizacija robe na domaćem tržištu	588.044	266.691
Realizacija robe na ino tržištu	-	12.601
Realizacija proizvoda i usluga na domaćem tržištu	8.331	77.594
Realizacija proizvoda i usluga na ino tržištu	1.810	4.129
<b>Ukupno</b>	<b><u>598.185</u></b>	<b><u>361.015</u></b>

#### 6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od zakupnina	16.408	10.104
Prihodi od premija	-	10.709
Ostali poslovni prihodi	80.408	2.932
<b>Ukupno</b>	<b><u>96.815</u></b>	<b><u>23.745</u></b>

#### 7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE I TROŠKOVI MATERIJALA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	642.483	217.877
Troškovi materijala	2.510	2.106
Troškovi goriva I energije	12.647	8.960
<b>Ukupno</b>	<b><u>657.640</u></b>	<b><u>228.943</u></b>

#### 8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	51.516	40.633
Troškovi doprinosa na teret zaposlenog i poslodavca	9.082	7.214
Naknade po ugovoru o delu	1.846	6.940
Ostali lični rashodi i naknade	3.319	2.162
<b>Ukupno</b>	<b><u>65.763</u></b>	<b><u>56.949</u></b>

#### 9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
nekretnine, postojenja i oprema	11.934	12.363
nematerijalna ulaganja	2.855	4.845
<b>Ukupno</b>	<b><u>14.789</u></b>	<b><u>17.208</u></b>

#### 10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi transportnih usluga	2.122	3.146
Troškovi usluga održavanja	2.129	2.799
Troškovi zakupnina	6.048	4.503
Troškovi sajmova	1	1.915
Troškovi reklame i propagande	3.684	1.134
Troškovi ostalih usluga	849	1.054
Troškovi neproizvodnih usluga	6.422	7.182
Troškovi reprezentacije	1.155	1.258
Troškovi premije osiguranja	1.823	2.228
Troškovi platnog prometa, provizija i naknada	6.289	9.307
Članarine poslovnim udruženjima i sl.	-	131
Troškovi poreza, naknada i slično	2.231	4.567
Ostali nematerijalni troškovi	5.205	6.185
<b>Ukupno</b>	<b><u>37.958</u></b>	<b><u>45.409</u></b>

### 11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Finansijski prihodi</b>		
Prihodi od kamata	18.739	9.201
Pozitivne kursne razlike	2.350	8.875
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	44.711	29.339
Ostali finansijski prihodi kase i boniteti i sl.	57	1.258
<b>Ukupno finansijski prihodi</b>	<b>65.858</b>	<b>48.673</b>
<b>Finansijski rashodi</b>		
Rashodi kamata	86.024	80.191
Negativne kursne razlike	3.226	12.729
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	21.287	56.456
Ostali rashodi po osnovu agentske naknade	4.516	4.534
Ostali finansijski rashodi	-	1.486
<b>Ukupno finansijski rashodi</b>	<b>115.053</b>	<b>155.396</b>
<b>Neto finansijski rashodi</b>	<b>49.195</b>	<b>106.723</b>

### 12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Ostali prihodi</b>		
Dobici od prodaje imovine	1.847	4.807
Viškovi	-	118
Ostali nepomenuti prihodi kase i boniteti i sl.	4.895	74.643
Prihodi od smanjenja obaveza	-	99
Prihodi od usklađ.vred.potraživanja/obaveza	18	60.176
<b>Ukupno ostali prihodi</b>	<b>6.760</b>	<b>139.843</b>
<b>Ostali rashodi</b>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje imovine	6.606	2.277
Manjkovi i rashod robe	1.023	306
Ostali nepomenuti rashodi	6.435	12.945
<b>Ukupno ostali rashodi</b>	<b>14.064</b>	<b>15.528</b>
<b>Neto ostali rashodi</b>	<b>7.304</b>	<b>124.315</b>

### 13. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

	Licence ,softveri	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 1.1.2013	40.775	40.775
Povećanja	-	-
Stanje na dan 30.06.2013	40.775	40.775
Ispravka vrednosti 1.1.2013	34.789	34.789
Amortizacija 2013	2.854	2.854
Prodaja/rashodi	-	-
Stanje na 30.06.2013	37.643	37.643
Sadašnja vrednost na 30.06.2013	3.132	3.132
Sadašnja vrednost na 30.06.2012	8.896	8.896

#### 14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Zemljište	13.760	13.760
Građevinski objekti	424.583	470.420
Postrojenja,oprema i alati	71.639	66.581
Investicione nekretnine i avansi	1.483.891	1.226.489
Ostala osnovna sredstva	877	877
Ulaganja u tuđja osnovna sredstva	1.301	2.784
<b>Stanje na dan 30.juna</b>	<b>1.996.051</b>	<b>1.780.910</b>

#### 15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
<b>Učešća u kapitalu</b>		
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	343.499	345.668
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	949	949
Ostali dugoročni finansijski plasmani, stambeni krediti	8.406	8.130
<i>Minus: Ispravka vrednosti ostali dugoročni plasmani</i>	(949)	(1.031)
<b>Ukupno</b>	<b>351.905</b>	<b>353.716</b>

#### 16. ZALIHE

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Roba	50.815	155.690
Alat i inventar	9.730	9.143
Dati avansi	16.813	30.626
<i>Minus: Ispravka vrednosti alata i inv.i datih avansa,robe</i>	(13.908)	(12.878)
<b>Stanje na dan 30.juna</b>	<b>63.449</b>	<b>182.541</b>

#### 17. POTRAŽIVANJA

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci matično i povezana pravna lica	157.638	167.501
Kupci u zemlji	348.944	208.172
Kupci u inostranstvu	28.563	19.806
Potraživanja po osnovu kamata	92.120	67.750
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	30.520	10.575
Potraživanja od zaposlenih	268	63
Druga tekuća potraživanja	267.689	131.513
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(99.849)	(65.004)
<b>Saldo na dan 30.juna</b>	<b>825.893</b>	<b>540.376</b>

#### 18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Kratkoročni finansijski krediti	915.195	793.049
Oročeni depoziti kod poslovnih banaka u zemlji	1.413	51.509
Potraživanja po osnovu menica kao instr.plaćanja	-	1.996
Ostali tekući plasmani	371.182	285.692
<i>Minus: Ispravka vrednosti (depoziti)</i>	(295)	(295)
<b>Stanje na dan 30.juna</b>	<b>1.287.495</b>	<b>1.131.951</b>



### 19. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Tekući račun	0	73
Devizni račun	0	2.360
Ostala novčana sredstva	2	3
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>2.436</u></b>

### 20. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Porez na dodatu vrednost	-	202
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	1.566	2.568
Unapred plaćeni troškovi, ostali	327	227
Razgraničeni efekti valutne klauzule	198.394	282.192
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	1.061	623
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<b><u>201.348</u></b>	<b><u>285.812</u></b>

### 21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2012. godine, akcijski kapital se sastoji od 232.531 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 3.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2012. godine je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Delta Star doo	179.236	609.402	77.08%
Proxim Invest doo	6.663	22.654	2.85%
Miramar doo	3.148	10.703	1.35%
Ostali	43.484	147.847	19.43%
<b>Ukupno</b>	<b>232.531</b>	<b>790.606</b>	<b>100.0%</b>

### 22. DUGOROČNE OBAVEZE

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dugoročni krediti od banaka u zemlji	1.165.035	1.132.037
Dugoročni krediti od banaka u inostranstvu	524.794	544.589
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	3.682	4.980
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
-dugoročni krediti kod banaka u zemlji	360.847	146.358
-dugoročni kredit kod banaka u inostranstvu	127.223	220.429
-dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	1.446	1.514
<b>Stanje na dan 30.juna</b>	<b><u>1.203.995</u></b>	<b><u>1.313.305</u></b>

### 23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Kredit od matičnih i zavisnih pravnih lica	17.834	-
Kredit od banaka u zemlji	622.769	473.443
Tekuće dospeće dugoročnih kredita u zemlji i ino.	488.070	366.787
Tekuće dospeće obaveza po finansijskom lizingu	1.446	1.514
Ostale kratkoročne obaveze	24.421	70.455
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<b><u>1.154.540</u></b>	<b><u>912.199</u></b>

#### 24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobavljači - povezana pravna lica	77.415	15.701
Dobavljači u zemlji	115.815	73.924
Dobavljači u inostranstvu	16.640	15.447
Primljeni avansi	45.680	131.634
Obaveze po izdatim menicama	283.945	43.497
Ostale obaveze iz poslovanja	204.284	67.303
<b>Stanje na dan 30.juna</b>	<b><u>743.779</u></b>	<b><u>347.506</u></b>

#### 25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za bruto zarade i nak.zarada na teret zaposl i poslod.	43.793	15.219
Obaveze po ugovorima o delu i slično	435	1.016
Obaveze za kamate	55.494	24.533
Ostale obaveze	170	51
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<b><u>99.892</u></b>	<b><u>40.819</u></b>

#### 26. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	11.484	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	1.086	663
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	11.424	20.264
<b>Stanje na dan 30.juna</b>	<b><u>23.994</u></b>	<b><u>20.927</u></b>

#### 27. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Date sadužništva,garancije	735.538	537.783
<b>Stanje na dan 30.juna</b>	<b><u>735.538</u></b>	<b><u>537.783</u></b>

#### 28. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

U Beogradu, 31.08. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja  
*Olivera Veličković, šef računovodstva*

Zakonski zastupnik,  
*Niko Mišina, gen.direktor*

MP

**BEOGRADSKA BERZA**  
11 070 NOVI BEOGRAD  
OMLADINASKIH BRIGADA 1

**Predmet:** Dostava Izjave odgovornog lica za sastavljanje Polugodišnjeg pojedinačnog izveštaja o poslovanju za period od 1.1.-30.6.2013.godine

### **Izjava**

Ja, Niko Mišina, u svojstvu zakonskog zastupnika Jugohemije ad, izjavljujem da je, prema mom najboljem saznanju, Polugodišnji pojedinačni finansijski izveštaj za period od 1.1.-30.6.2013. godine sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva Jugohemija ad.

Nadležni organ Skupština društva Jugohemija ad nije doneo odluku o usvajanju Polugodišnjeg pojedinačnog finansijskog izveštaja za period od 1.1.-30.6.2013.godine.

JUGOHEMIJA A.D.  
BEOGRAD 11000  
RESAVSKA 31

Olivera Veličković JMBG 0111971885013  
*Šef računovodstva*  
JUGOHEMIJA AD,  
Beograd, Resavska 31  
TEL: + 381 11 3241-141 lok.1089  
FAX: + 381 11-3242-330  
GSM:+ 381 65 8990-208  
E-Mail: [ovelickovic@jugohemija.com](mailto:ovelickovic@jugohemija.com)  
WEB:[Http:// www.jugohemija.com](http://www.jugohemija.com)

**ZAKONSKI ZASTUPNIK**

---

**NIKO MIŠINA**