

JKP Gradske pijace

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2012.

28.02.2013

BILANS STANJA

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara -	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		6,407,307	6,194,661
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	D2	0	0
II. GOODWILL	D3	0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D3	16,121	17,415
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D4	5,484,429	6,176,378
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D4	4,394,562	4,575,248
2. Investicione nekretnine	D4	1,089,867	1,601,130
3. Biološka sredstva	D4	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D5	906,757	868
1. Učešće u kapitalu	D5	905,920	0
2. Ostali dugoročni plasmani	D5	837	868
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		1,053,172	1,315,247
I. ZALIHE	D6	15,491	14,596
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	D7	0	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		1,037,681	1,300,651
1. Potraživanja	D8	39,320	43,698
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D9	6,806	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D10	579,700	708,096
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D11	404,836	540,583
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D12	7,019	8,274
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D13	0	0
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		7,460,479	7,509,908
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	D14	0	0
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		7,460,479	7,509,908
E. VANBILANSNA AKTIVA	D24	449,420	0

BILANS USPEHA

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara - Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D25	840,447	1,011,991
1. Prihodi od prodaje	D25	820,476	1,002,390
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D25	11,276	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D25	0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D25	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	D25	8,695	9,601
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D26	903,611	984,603
1. Nabavna vrednost prodate robe	D26	0	0
2. Troškovi materijala	D26	85,987	88,410
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D26	335,297	371,497
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D26	150,216	179,593
5. Ostali poslovni rashodi	D26	332,111	345,103
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		0	27,388
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		63,164	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D27	48,262	70,178
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D28	22	19
VII. OSTALI PRIHODI	D29	53,826	60,990
VIII. OSTALI RASHODI	D30	32,948	104,431
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		5,954	54,106
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		0	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	4,080
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		754	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		5,200	58,186
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		0	0
P O Z I C I J A	Broj	Iznos	

	napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		4,830	11,428
2. Odloženi poreski rashodi perioda		0	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda		0	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		0	0
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		370	46,758
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		0	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		370	46,758
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

P O Z I C I J A	- hiljada dinara - Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	1,023,571	1,319,334
1. Prodaja i primljeni avansi	818,628	1,235,184
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	48,262	70,172
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	156,681	13,978
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	1,259,940	995,914
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	665,390	487,295
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	321,377	374,128
3. Plaćene kamate	16	18
4. Porez na dobit	13,513	9,551
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	259,644	124,922
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	0	323,420
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	236,369	0
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	182,533	1,001,962
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	5,875	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	128,396	1,001,962
4. Primljene kamate	48,262	0
5. Primljene dividende	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	24,379	205,195
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	906	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	23,473	205,195
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	158,154	796,767
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	0	0

P O Z I C I J A

Iznos

	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	57,532	600,252
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	17,788	0
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	39,744	600,252
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	57,532	600,252
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	1,206,104	2,321,296
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	1,341,851	1,801,361
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	0	519,935
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	135,747	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	540,583	20,648
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	404,836	540,583

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- hiljada dinara -

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Neraalizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	2,282,218	56,498	0	0	253,522	5,663,764	0	0	632,639	0	0	8,888,641	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	2,282,218	56,498	0	0	253,522	5,663,764	0	0	632,639	0	0	8,888,641	0
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	172,048	0	0	146,706	0	0	318,754	0
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	1,436,172	0	0	699,429	0	0	2,135,601	0
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	2,282,218	56,498	0	0	253,522	4,399,640	0	0	79,916	0	0	7,071,794	0

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - nastavak

- hiljada dinara -

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Neraalizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	2,282,218	56,498	0	0	253,522	4,399,640	0	0	79,916	0	0	7,071,794	0
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	0	115,054	1,814	0	0	48,162	0	0	165,030	0
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	95,712	0	0	86,502	0	0	182,214	0
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	2,282,218	56,498	0	0	368,576	4,305,742	0	0	41,576	0	0	7,054,610	0

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pod današnjim nazivom Javno komunalno preduzeće "Gradske pijace" sa potpunom odgovornošću, Beograd (u daljem tekstu "Preduzeće") posluje od 1990. godine. Preduzeće je upisano u registar Privrednog suda u Beogradu rešenjem broj Fi 8166/89 od 29.12.1989. godine, a osnivač je Skupština grada Beograda.

Preduzeće je registrovano za obavljanje komunalne delatnosti: održavanje i opremanje pijaca i objekata na pijacama i prostora za promet poljoprivredno-prehrambenih proizvoda na malo, izgradnja i rekonstrukcija pijace, izdavanje u zakup objekata i prostora za promet proizvoda zanatstva, postavljanje, održavanje i izdavanje u zakup uličnih tezgi i kioska na mestima predviđenim zapromet proizvoda i drugo.

Preduzeće obavlja svoju delatnost na teritoriji opština Voždovac, Vračar, Zvezdara, Zemun, Novi Beograd, Palilula, Rakovica, Savski Venac, Stari Grad, Čukarica, a na teritoriji opština Barajevo, Grocka, Lazarevac, Obrenovac i Sopot uz saglasnost Skupštine grada Beograda.

Na osnovu Odluke Skupštine grada Beograda od 14.02.2001. godine i saglasnosti Republičke direkcije za imovinu od 25.04.2001. godine, kao i Ugovora o prenosu prava korišćenja bez naknade, izvršeno je izdvajanje iz Preduzeća Gradske pijace u Mladenovcu sa prenosom bez naknade svih imovinskih i drugih prava.

U skladu sa Rešenjem Gradonačelnika grada Beograda, broj 020-800/10-G, formirana je Radna grupa u cilju realizacije i praćenja Projekta "Veletržnica" Beograd doo.

Po Odluci Upravnog odbora JKP "Gradske pijace" br: 11561/4 od 29.12.2011, odobrava se zaključenje Ugovora o osnivanju privrednog društva "Veletržnica - Beograd" doo između Grada Beograda i JKP "Gradske pijace" Beograd, na koji je saglasnost dala Skupština Grada Beograda Zaključkom br.352-952/11-C od 23.12.2011.godine. Po rešenju Agencije za privredne registre BD 791/2012 od 13.01.2012.god. upisuje se u Registar privrednih subjekata Društvo sa ograničenom odgovornošću Veletržnica Beograd, Autoput bb. Time se odvaja pijaca Kvantaška koja je bila u sastavu JKP "Gradske pijace", kao nova firma "Veletržnica" doo.

Preduzeće trajno i sistematski pruža komunalne usluge u okviru registrovane delatnosti. Sredstva za obavljanje delatnosti Preduzeće obezbeđuje iz prihoda od komunalnih usluga, zakupa tezgi, lokala i prostora na pijacama. Cene komunalnih usluga se formiraju u skladu sa zakonom, internim odlukama i uz saglasnost nadležnog organa Skupštine grada Beograda.

Sedište preduzeća je u Beogradu ul. Živka Karabiberovića br. 3

Šefra delatnosti: 6820

Matični broj: 07034628

PIB: 101721046

Preduzeće je razvrstano kao veliko pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2012. godinu iznosi 206.

2. PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06, 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima (»Službeni glasnik RS«,77/10)*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«,77/10)*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12)*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),*
- *Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«,31/11),*
- *Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«,36/11 i 99/11),*
- *Zakon o javnim preduzećima (« Službeni glasnik RS », 119/12).*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji, preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet od strane Upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2004. godine.

U skladu sa članom 7 Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06) Preuzeće je razvrstano u veliko pravno lice, i prema stavu 1 člana 37. Zakona, obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

- Veinović Predrag, direktor
- Jovanović Vesna, finansijski rukovodilac

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Preduzeće se pridržavalo sledećih načela:

I Načelo stalnosti podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

II Načelo realizacije podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturirani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

III Načelo opreznosti kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

IV Načelo uzročnosti prihoda i rashoda po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturirana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

V Načelo pojedinačnog procenjivanja imovine i obaveza pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

VI Načelo identiteta bilansa po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1. PROCENJIVANJE IMOVINE

1.1 NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje, se po srednjem kursu.

1.2 NEMATERIJALNA ULAGANJA

Priznaju se samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill. Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Procena nematerijalnih ulaganja je izvršena 2006. godine, i to predstavlja prvu primenu standarda. Naknadno iskazivanje nematerijalnih ulaganja, nakon početnog priznavanja vrši se po metodi nabavne vrednosti.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja izuzev goodwilla, vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopama od 14.29% do 50%.

1.3 NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA INVESTICIONE NEKRETNINE I BIOLOŠKA SREDSTVA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje ove imovine vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja i oprema vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja amortizuju, pa se vrednuju po sadašnjoj vrednosti.

Sadašnja vrednost građevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicionih nekretnina uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamene delova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžavaju korisni vek ili povećavaju učinak sredstva.

1.4 AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme je procenjena poštena vrednost.

Amortizacija se obračunava primenom amortizacionih stopa utvrđenih na preostali vek upotrebe. Preduzeće je preispitivanjem korisnog veka trajanja promenilo amortizacione stope pojedinih sredstava, i one sada iznose:

	Pre procene		Posle procene	
	procenjeni vek trajanja u godinama	godišnja stopa amortizacije	procenjeni vek trajanja u godinama	godišnja stopa amortizacije
Zgrade od betona	20 do 50	2% do 5%	30 do 77	1.3% do 3.33%
Montažni objekti	4 do 32	3.13% do 25%		
Kontejneri i tezege	3 do 4	25% do 33%		
Računarska oprema	2 do 5	20% do 50%		
Nameštaj	5 do 10	10% do 20%		
Putnička vozila	6.5 do 8	12.5% do 15.5%		
Teretna vozila	7 do 13	7.69% do 14.29%		
Platoi	10 do 37	2.7% do 10%	50 do 67	1.5% do 2%
Nematerijalna ulaganja	2 do 7	14.29% do 50%		

Korekcija procenjenog veka trajanja, a time i godišnjih stopa amortizacije izvršena je prema strukturi nekretnina počev od 01.01.2008. godine.

1.5 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

1.5.1 Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,

- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

1.5.2 Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

1.5.3 Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Društvo opštim aktom utvrđuje indirektno otpisivanje plasmana.

1.6 ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza sa zaliha materijala, rezervnih delova i sitnog inventara vrši se po prosečnim nabavnim cenama.

Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Preduzeća određeno je da se kao stalna sredstva priznaju i podležu amortizaciji, sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke, veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Ostali alat i sitan inventar se u celini otpisuju prilikom davanja u upotrebu.

1.7 POTRAŽIVANJA

Obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Definitivno nenaplativa potraživanja se direktno otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju, kao i potraživanja koja nisu naplaćena u roku koji je predviđen pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama (60 dana), indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

1.8 POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Obuhvataju preplaćen porez na dobitak.

1.9 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti 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 i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

1.10 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

1.11 POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

1.12 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Obuhvataju privremeno smanjenje fiskalnih rashoda po osnovu poreza na dobitak obračunato u skladu sa MRS 12 – Porez na dobitak.

1.13 GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Predstavlja razliku između ukupnog gubitka i kapitala.

2 PROCENJIVANJE PASIVE

2.1 KAPITAL

Obuhvata osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala je ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje, rashoduje ili proda.

2.2 DUGOROČNA REZERVISANJA

Predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama, a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih,

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.

2.3 DUGOROČNE OBAVEZE

Obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

2.4 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalnoj vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

2.5 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

2.6 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

2.7 OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VRMENSKA RAZGRANIČENJA

Obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcize, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihod eбудućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

2.8 OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

Obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

2.9 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

3. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

3.1 POSLOVNE PRIHODE čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

3.2 POSLOVNE RASHODE čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

4. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

4.1 FINANSIJSKE PRIHODE čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

4.2 FINANSIJSKE RASHODE čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

5. OSTALI PRIHODI I RASHODI

5.1 OSTALE PRIHODE čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi 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 prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

5.2 OSTALE RASHODE čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

6. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

6.1 NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

6.2 NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

7. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom, a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EURO	104,6409	113,7183
1 USD	80,8662	86,1763
1 CHF	85,9121	94,1922

Indeks rasta cena na malo od početka godine do kraja meseca odnosno godine:

Mesec	2012.
Januar	105,6
Februar	104,9
Mart	103,2
April	102,7
Maj	103,9
Jun	105,5
Jul	106,1
Avgust	107,9
Septembar	110,3
Oktobar	112,9
Novembar	111,9
Decembar	112,2

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	4,941	0	0	8,619	14,520	0	28,080
Povećanje:	978	0	0	12,866	1,694	0	15,538
Nabavke u toku godine	978	0	0	12,866	1,694	0	15,538
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	8,208	0	8,208
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	8,208	0	8,208
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	5,919	0	0	21,485	8,006	0	35,410
Kumulirana ispravka na početku godine	3,827	0	0	6,838	0	0	10,665
Povećanje:	1,319	0	0	7,305	0	0	8,624
Amortizacija u toku godine	1,319	0	0	7,305	0	0	8,624
Obezvredenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	5,146	0	0	14,143	0	0	19,289
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2012. godine	773	0	0	7,342	8,006	0	16,121
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2011. godine	1,114	0	0	1,781	14,520	0	17,415

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	hiljada dinara
	Zemljište	Šume	Višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	0	0	0	4,901,877	360,096	1,759,556	0	0	816	95,832	123	7,118,300
Povećanje:	0	0	0	8,070	38,719	0	0	0	0	146,046	0	192,835
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	8,070	38,719	0	0	0	0	146,046	0	192,835
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32,787	123	32,910
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32,787	123	32,910
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	0	0	0	4,909,947	398,815	1,759,556	0	0	816	209,091	0	7,278,225
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	594,215	189,281	158,426	0	0	0	0	0	941,922
Povećanje:	0	0	0	262,952	77,659	511,263	0	0	0	0	0	851,874
Amortizacija	0	0	0	83,443	37,521	26,354	0	0	0	0	0	147,318

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	hiljada dinara
	Zemljište	Šume	Višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekr. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Obezvredenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	179,509	40,138	484,909	0	0	0	0	0	704,556
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	857,167	266,940	669,689	0	0	0	0	0	1,793,796
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2012. godine	0	0	0	4,052,780	131,875	1,089,867	0	0	816	209,091	0	5,484,429
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2011. godine	0	0	0	4,307,662	170,815	1,601,130	0	0	816	95,832	123	6,176,378

U I/2012 isknjižena osnovna sredstva koja čine osnivački ulog u novoosnovanoj firmi "Veletžnica" doo. Po Rešenju APR-a, od 13.01.2012. Kao i osnovna sredstva koja su uz naknadu prenešena "Veletžnici" doo. Po Odluci Upravnog odbora broj: 8843, od 29.10.2012.godine.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	868	868
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	905,920	0	0	0	0	0	51	905,971
a) Po osnovu novih plasmana	0	905,920	0	0	0	0	0	51	905,971
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	0	0	0	82	82
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	82	82
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	0	905,920	0	0	0	0	0	837	906,757
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. decembra 2012. godine	0	905,920	0	0	0	0	0	837	906,757
31. decembra 2011. godine	0	0	0	0	0	0	0	868	868

Učešće u kapitalu povezanih lica, odnosi se na osnovna sredstva koja čine osnivački ulog, preneti u I/2012 u novu firmu "Veletržnica" doo, a isknjižena u JKP "Gradske pijace" i to po rešenju APR-a iz I/2012.godine. Svi ostali dugoročni finansijski plasmani, odnose se na dugoročno odobrene stambene kredite zaposlenima.

5. ZALIHE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	8,298	6,743
1.1. Nabavna vrednost	14,758	12,801
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	6,460	6,058
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	6,459	6,058
2.1. Nabavna vrednost	9,120	9,145
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	2,661	3,087
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	0	0
4.1. Bruto vrednost robe	0	0
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	14,757	12,801
1. Bruto dati avansi	734	1,795
2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1-2)	734	1,795
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	15,491	14,596

Zalihe materijala, alata i sitnog inventara se odnose na pomoćni i kancelarijski materijal kao i na HTZ opremu u skladištu za tekuće potrebe. Ne postoje zalihe bez izlaza u zadnjih godinu dana. Avansi nisu stariji od 60 dana.

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	hiljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranst vu	Potraž. iz specifičn ih poslova	Druga potraživan ja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	114,39 1	0	0	10,154	124,545
Bruto potraživanje na kraju godine	0	2,740	116,56 8	0	0	3,544	122,852
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	80,847	0	0	0	80,847
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	17,495	0	0	0	17,495
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	20,180	0	0	0	20,180
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	83,532	0	0	0	83,532
NETO STANJE							
31. decembra 2012. godine	0	2,740	33,036	0	0	3,544	39,320
31. decembra 2011. godine	0	0	33,544	0	0	10,154	43,698

Sva potraživanja starija od 60 dana su indirektno obezvređena. U skladu sa MRS-10 Događaji nakon datuma bilansa stanja preduzeće je izvršilo ispravku indirektno obezvređenih potraživanja starijih od 60 dana za iznos naplaćenih potraživanja posle dana bilansa, a do dana odobravanja finansijskih izveštaja. Potraživanja od ostalih povezanih lica, odnosi se na prodatu opremu novoosnovanoj firmi "Veletžnica" doo.

Starost potraživanja u danima	Potraživan ja do 365 dana starosti	Potraživan ja starija od godinu dana	Ukupn o (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0

Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	2,740	0	2,740
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	2,740	0	2,740
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	35,577	80,991	116,568
Ispravka vrednosti	2,541	80,991	83,532
Neto potraživanja	33,036	0	33,036
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Druga potraživanja (bruto)	3,544	0	3,544
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	3,544	0	3,544

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
-----------------------	-----------------------

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

6,806	0
--------------	----------

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	235	236	238	hiljada dinara
	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	12,648	0	721,651	734,299
Bruto stanje na kraju godine	12,648	0	593,651	606,299
Ispravka vrednosti na početku godine	12,648	0	13,555	26,203
Ispravka vrednosti na kraju godine	12,648	0	13,951	26,599
NETO STANJE				
31. decembra 2012. godine	0	0	579,700	579,700
31. decembra 2011. godine	0	0	708,096	708,096

Svi kratkoročni plasmani se odnose na oročena sredstva kod Banke Intese.

3) Ostali kratkoročni plasmani

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
Banka intesa			14,000
Banka intesa			23,700
Banka intesa			50,000
Banka intesa			70,000
Banka intesa			72,000
Banka intesa			100,000
Banka intesa			250,000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno			579,700

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	404,836	540,583
4. Devizni poslovni račun	0	0
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	404,836	540,583

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	1,436	2,165
2. Unapred plaćeni troškovi	922	993
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
5. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	0	0
6. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	0	0
7. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	4,661	5,116
UKUPNO (1 do 7)	7,019	8,274

14. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	0	0
2. Udeli DOO	0	0
3. Ulozi ortačkih društava	0	0
4. Društveni kapital	0	0
5. Državni kapital	2,282,217	2,282,217
6. Zadružni udeli	0	0
7. Ostali osnovni kapital	56,499	56,499
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	2,338,716	2,338,716
II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
8. Emisiona premija	0	0
9. Rezerve	368,576	253,522
III. Svega rezerve (8+9)	368,576	253,522
IV. Revalorizacione rezerve	4,305,742	4,399,640
V. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	0	0
VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)	41,576	79,916
10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	0
10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	41,576	79,916
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	0	0
11.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	0	0
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	41,576	79,916
VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	0	0
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	7,054,610	7,071,794

U skladu sa članom 50. Statuta JKP "Gradske pijace" Beograd, odlukom o budžetu grada Beograda za 2011.godinu i preporuke osnivača, usmereno je 39.744.328,66 din.ostvarene neto dobiti iz ranijih godina u korist Osnivača - budžetski račun Grada Beograda. U vezi sa tim postoji odluka Upravnog odbora JKP "Gradske pijace" Beograd od 02.08.2012.godine.

a) Osnovni kapital									hiljada dinara
	Akcijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačkih društva	Društveni kapital	Državni kapital	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	0	0	0	0	2,282,217	0	2,282,217	56,499	2,338,716
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) dokapitalizacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) po drugim osnovama	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12. tekuće godine	0	0	0	0	2,282,217	0	2,282,217	56,499	2,338,716

d) Rezerva	hiljada dinara
Stanje na početku godine	253,522
Povećanje u toku godine	115,054
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	368,576

e) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	4,399,640
Povećanje u toku godine	1,814
a) po osnovu pozitivnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	1,814
c) po osnovu pozitivnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0
Smanjenje u toku godine	95,712
a) po osnovu negativnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu negativnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	95,712
c) po osnovu negativnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0
d) po osnovu gubitka prodatog sredstva	0
e) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	0
Stanje 31.12. tekuće godine	4,305,742

g) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	hiljada dinara
Stanje na početku godine	79,916
Povećanje:	48,162
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	0
b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	48,162
c) po osnovu fundamentalne greške	0
Smanjenje:	86,502
a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
b) po osnovu prenosa u rezerve	86,502
c) po osnovu pokrića gubitka	0
d) po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
e) po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima	0
f) po drugim osnovama	0
Stanje 31.12. tekuće godine	41,576

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	1,381	19,169
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	1,381	19,169

Sve kratkoročne finansijske obaveze se odnose na primljene depozite od kupaca.

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	480	200
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
4. Dobavljači u zemlji	21,324	23,170
5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	21,804	23,370

19 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

	<u>31. decembra 2012.</u>	<u>31. decembra 2011.</u>
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8,358	8,442
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3,326	3,360
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2,131	2,218
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	163	52
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	13,978	14,072

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	3,856	6,542
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	425	517
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	425	517
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7.)	364,425	372,567
3.1. Unapred obračunati troškovi	892	340
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	363,533	372,227
3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do 3.7.3)	0	0
3.7.1. Razgraničeni neto pozitivni efekti valutne klauzule	0	0
3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika	0	0
3.7.3. Ostala pasivna razgraničenja	0	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	368,706	379,626

23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Učešće u kapitalu ost.pov.prav.lica u zemlji, u novcu	449,420
Ukupno:	449,420

Hiljada dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Učešće u kapitalu ost.pov.prav.lica u zemlji, u novcu	449,420
Ukupno:	449,420

Vanbilansna aktiva i pasiva se odnose na učešće u kapitalu povezanih pravnih lica, u novcu.

24. POSLOVNI PRIHOD

	01.01-31.12. 2012.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	0	0
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	7,993	0
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	812,483	1,002,390
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	820,476	1,002,390
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	820,476	1,002,390
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	11,276	0
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	11,276	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi		
14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	8,695	9,601
15. Prihodi od zakupnine	0	0
16. Prihodi od članarina	0	0
17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
18. Ostali poslovni prihodi	0	0
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	8,695	9,601
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	840,447	1,011,991

25. POSLOVNI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodane robe	0	0
2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	0	0
3. Troškovi materijala za izradu	0	0
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	29,670	28,218
5. Troškovi goriva i energije	56,317	60,192
II. Troškovi materijala (3 do 5)	85,987	88,410
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	250,091	272,956
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	44,765	48,859
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	14,419	14,893
9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	207	1,182
10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	6,165	5,448
11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1,577	1,824
12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	5,723	5,750
13. Ostali lični rashodi i naknade	12,350	20,585
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	335,297	371,497
14. Troškovi amortizacije	150,216	179,593
15. Troškovi rezervisanja	0	0
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	150,216	179,593
16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
17. Troškovi transportnih usluga	7,803	7,939
18. Troškovi usluga na održavanju	27,152	33,349
19. Troškovi zakupnina	14,240	7,989
20. Troškovi sajmovi	0	0
21. Troškovi reklame i propagande	3,279	9,429
22. Troškovi istraživanja	0	0
23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
24. Troškovi ostalih usluga	229,244	227,268
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	281,718	285,974
25. Troškovi neproizvodnih usluga	8,418	12,373
26. Troškovi reprezentacije	4,095	4,346
27. Troškovi premije osiguranja	16,183	17,484

28. Troškovi platnog prometa	1,014	1,079
29. Troškovi članarina	1,978	2,209
30. Troškovi poreza	11,330	13,733
31. Troškovi doprinosa	0	0
32. Ostali nematerijalni troškovi	7,375	7,905
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	50,393	59,129
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	332,111	345,103
POSLOVNI RASHODI (I do V)	903,611	984,603
POSLOVNI DOBITAK	0	27,388
POSLOVNI GUBITAK	63,164	0

26. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
3. Prihodi od kamata	48,262	70,172
4. Pozitivne kursne razlike	0	6
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	48,262	70,178

27. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Rashodi kamata	16	18
4. Negativne kursne razlike	6	1
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	22	19

28. OSTALI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1,353	0
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
4. Dobici od prodaje materijala	0	74
5. Viškovi	0	0
6. Naplaćena otpisana potraživanja	11,184	13,710
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	51	2
8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
10. Ostali nepomenuti prihodi	40,932	47,204
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	306	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	53,826	60,990

29. OSTALI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	758	76,666
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi	0	0
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	87
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	49	256
9. Ostali nepomenuti rashodi	3,325	4,715
10. Obezvredenje bioloških sredstava	0	0
11. Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	0	0
12. Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	306	287
13. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
14. Obezvredenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	28,510	22,420
16. Obezvredenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	32,948	104,431

30. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12. 2012.	01.01- 31.12. 2011.
1. Dobici poslovanja koje se obustavlja	0	0
2. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	114	5,747
3. Gubici poslovanja koje se obustavlja	0	0
4. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	868	1,667
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)	0	4,080
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)	754	0

31. DOBITAK I GUBITAK

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	5,200	58,186
2. Gubitak pre oporezivanja	0	0
3. Poreski rashodi perioda	4,830	11,428
4. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
6. Isplaćena lična primanja (6.1 do 6.4)	0	0
6.1. Isplaćena međuidividenda	0	0
6.2. Naknade članovima organa upravljanja	0	0
6.3. Isplata bonusa	0	0
6.4. Isplaćena lična primanja preduzetniku	0	0
Neto dobitak (1-2-3-4+5-6)	370	46,758
Neto gubitak (2-1+3+4-5+6)	0	0

INDIKATORI

RBR	NAZIV	INDIKATORI 2012	INDIKATORI 2011
(1)	UKUPNI PRIHODI	942,535	1,147,239
(2)	UKUPNI RASHODI	937,335	1,089,053
(3)	POSLOVNI PRIHODI	840,447	1,011,991
(4)	POSLOVNI RASHODI	903,611	984,603

RBR	NAZIV	INDIKATORI 2012	INDIKATORI 2011
1. INDIKATORI STRUKTURE PRIHODA I RASHODA			
1.1.	POSLOVNI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	89.17%	88.21%
1.2.	PRIHODI OD PRODAJE / UKUPAN PRIHOD	87.05%	87.37%
1.3.	PRIHODI OD PRODAJE NA STRANOM TRŽIŠTU / UKUPAN PRIHOD	0.00%	0.00%
1.4.	FINANSIJSKI PRIHOD / UKUPAN PRIHOD	5.12%	6.12%
1.5.	OSTALI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	5.71%	5.32%
1.6.	FINANSIJSKI RASHODI / UKUPNI RASHODI	0.00%	0.00%
2. INDIKATORI EKONOMIČNOSTI POSLOVANJA			
2.1.	UKUPNI PRIHODI / UKUPNI RASHODI	100.55%	105.34%
2.2.	UKUPNI PRIHODI - SALDO ZALIHA UČINAKA / UKUPNI RASHODI	100.55%	105.34%
2.3.	POSLOVNI PRIHODI / POSLOVNI RASHODI	93.01%	102.78%
2.4.	PRIHODI OD KAMATA / RASHODI OD KAMATA	301637.50%	389844.44%
3. INDIKATORI BRUTO I NETO FINANSIJSKOG REZULTATA I RENTABILNOSTI			
3.1.	FINANSIJSKI REZULTAT / UKUPAN PRIHOD	0.55%	5.07%
3.2.	FINANSIJSKI REZULTAT / UKUPNA AKTIVA	0.07%	0.07%
3.3.	RASHODI KAMATA / FINANSIJSKI REZULTAT	0.31%	0.03%
4. INDIKATORI TRAJANJA OBRTA SREDSTVA			
4.1.	PROSEČNA OBRтна IMOVINA/ PRIHOD OD PRODAJE TEKUĆE GODINE	144.33%	-
4.2.	PROSEČNA UKUPNE ZALIHE/ PRIHOD PRODAJE TEKUĆE GODINE	1.83%	-
4.3.	PROSEČNE ZALIHE ROBE/ PRIHOD OD PRODAJE ROBE	#DIV/0!	-
5. INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI			

5.1.	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	259.49%	300.21%
5.2.	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	255.67%	296.88%
6. INDIKATORI UBRZANE I TEKUĆE LIKVIDNOSTI			
6.1.	GOTOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	99.75%	123.39%
7. KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI			
7.1.	KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI	1738.15%	1614.14%

PRIHODI

STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA

Redn i broj	Pozicija	Iznosi po godinama		Struktura po godinama	
		Tekuć a	Prethodn a	Tekuća	Prethodn a
1	Poslovni prihodi	840,447	1,011,991	89.17%	88.21%
2	Prihodi od finansiranja	48,262	70,178	5.12%	6.12%
3	Ostali prihodi	53,826	60,990	5.71%	5.32%
4	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	4,080	0.00%	0.00%
5	Ukupan prihod (1 do 4)	942,535	1,147,239	100.00%	99.64%
6	Poslovni rashodi	903,611	984,603	95.87%	85.82%
7	Rashodi finansiranja	22	19	0.00%	0.00%
8	Ostali rashodi	32,948	104,431	3.50%	9.10%
9	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	754	0	0.00%	0.00%
10	Ukupni rashodi (6 do 9)	937,335	1,089,053	99.37%	94.93%
11	Dobitak pre oporezovanja (5 - 10)	5,200	58,186	0.55%	5.07%
12	Gubitak pre oporezovanja (10 - 5)	0	0	0.00%	0.00%
13	Porez na dobitak (i isplaćena lična primanja poslodavcu)	4,830	11,428	0.51%	1.00%
14	Neto dobitak (11 - 13)	370	46,758	0.04%	4.08%
15	Neto gubitak (11 - 13) ili (12 + 13)	0	0	0.00%	0.00%

STRUKTURA I RASPORED POSLOVNIH PRIHODA

Redn i broj	Pozicija	Iznosi po godinama		Struktura po godinama	
		Tekuća	Prethodna	Tekuća	Prethodna
1	Prihodi od prodaje u zemlji	820,476	1,002,390	98.95%	99.05%
2	Prihodi od prodaje u inostranstvu	0	0	0.00%	0.00%
3	Prihodi od prodaje (1 + 2)	820,476	1,002,390	98.95%	99.05%
4	Promena vrednosti zaliha učinaka	0	0	0.00%	0.00%
5	Ostali poslovni prihodi	8,695	9,601	1.05%	0.95%
7	Poslovni prihod (3 + 4 + 5)	829,171	1,011,991	100.00%	100.00%
8	Nabavna vrednost prodate robe	0	0	0.00%	0.00%
9	Troškovi materijala	85,987	88,410	10.37%	8.74%
10	Troškovi zarada	335,297	371,497	40.44%	36.71%
11	Troškovi proizvodnih usluga	281,718	285,974	33.98%	28.26%
12	Troškovi amortizacije i rezervisanja	150,216	179,593	18.12%	17.75%
13	Nematerijalni troškovi	50,393	59,129	6.08%	5.84%
14	Poslovni rashodi (8 do 13)	903,611	984,603	108.98%	97.29%
15	Poslovni dobitak (7 - 14)	0	27,388	0.00%	2.71%
16	Poslovni gubitak (14 - 7)	74,440	0	8.98%	0.00%

RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA I DONJA TAČKA RENTABILNOSTI

Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	POSLOVNI PRIHODI	840,447	1,011,991
2	VARIJABILNI RASHODI	472,154	494,765
3	MARŽA POKRIĆA (1 - 2)	368,293	517,226
4	FIKSNI I PRETEŽNO FIKSNI RASHODI	431,457	489,838
5	NETO RASHODI FINANSIRANJA	(48,240)	(70,159)
6	POSLOVNI REZULTAT (3 - 4)	(63,164)	27,388
7	BRUTO FINANSIJSKI REZULTAT (6 - 5)	(14,924)	97,547
	<u>FAKTORI RIZIKA :</u>		
8	POSLOVNOG (3 / 6)	-5.83	18.89
9	FINANSIJSKOG (6/7)	4.23	0.28
10	UKUPNOG (8 * 9)	-24.68	5.30
11	PROCENAT UČEŠĆA MARŽE POKRIĆA U POSLOVNOM PRIHODU (3 / 1 * 100)	0.44	0.51

12	POTREBAN POSLOVNI PRIHOD ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG POSLOVNOG REZULTATA (4 / 11 * 100)	984,588	958,404
13	POTREBAN POSLOVNI PRIHOD ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA ((4 + 5) / 11 * 100)	874,504	821,133
14	PROCENAT ISKORIŠĆENJA POSLOVNOG PRIHODA ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG FINANSIJSKOG REZULTATA (12 / 1 * 100)	117.15%	94.70%
15	STOPA ELASTIČNOSTI OSTVARENJA NEUTRALNOG FINANSIJSKOG REZULTATA ((1 - 12) / 1) * 100)	-17.15%	5.30%
16	PROCENAT ISKORIŠĆENJA POSLOVNOG PRIHODA ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA (13 / 1 * 100)	104.05%	81.14%
17	STOPA ELASTIČNOSTI OSTVARENJA BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA ((1 - 13) / 1) * 100)	-4.05%	18.86%

STRUKTURA BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA

Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	Poslovni prihodi	840,447	1,011,991
2	Prihodi od finansiranja	48,262	70,178
3	Ostali prihodi	53,826	60,990
4	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	4,080
5	Ukupan prihod (1 do 4)	942,535	1,147,239
6	Poslovni rashodi	903,611	984,603
7	Rashodi finansiranja	22	19
8	Ostali rashodi	32,948	104,431
9	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	754	0
10	Ukupni rashodi (6 do 9)	937,335	1,089,053
11	Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6)	(63,164)	27,388
12	Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7)	48,240	70,159
13	Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12)	(14,924)	97,547
14	Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8)	20,878	(43,441)
15	Finansijski rezultat iz poslovanja koje se obustavlja (4 - 9)	(754)	4,080
	Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza (5 - 10)	5,200	58,186

ANALIZA STRUKTURE AKTIVE

STRUKTURA UKUPNE AKTIVE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Poslovna aktiva	7,460,479	94.32%	7,509,908	100.00%	
2	Vanbilansna aktiva	449,420	5.68%	0	0.00%	
3	UKUPNA AKTIVA (1 + 2)	7,909,899	100.00%	7,509,908	100.00%	

STRUKTURA OPERATIVNE IMOVINE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Stalna imovina	6,407,307	85.88%	6,194,661	82.49%	
2	Obrtna imovina	1,053,172	14.12%	1,315,247	17.51%	
3	OPERATIVNA IMOVINA (1 + 2)	7,460,479	100.00%	7,509,908	100.00%	

STRUKTURA STALNE IMOVINE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	VREDNOST				
		Nabavna	Ispravka vrednosti	Sadašnja	Struktura sad. vr.	
1	Nematerijalna ulaganja	35,410	19,289	16,121	0.25%	
2	Zemljišta	0	0	0	0.00%	
3	Šume	0	0	0	0.00%	
4	Višegodišnji zasadi	0	0	0	0.00%	
5	Gradevinski objekti	4,909,947	857,167	4,052,780	63.25%	
6	Postrojenja i oprema	398,815	266,940	131,875	2.06%	
7	Investicione nekretnine	1,759,556	669,689	1,089,867	17.01%	
8	Ulaganja u tuđa osn. sredstva	0	0	0	0.00%	
9	Osnovno stado	0	0	0	0.00%	
10	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	816	0	816	0.01%	
11	Osn. sredstva u pripremi	209,091	0	209,091	3.26%	
12	Dati avansi	0	0	0	0.00%	
13	Dugoročni finansijski plasmani	906,757	0	906,757	14.15%	
	STALNA IMOVINA (1 do 13)	8,220,392	1,813,085	6,407,307	100.00%	

STRUKTURA OBRTNE IMOVINE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Materijal	14,757	1.40%	12,801	0.97%	
2	Nedovršena proizvodnja	0	0.00%	0	0.00%	
3	Gotovi proizvodi i poluproizvodi	0	0.00%	0	0.00%	
4	Roba	0	0.00%	0	0.00%	
5	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0.00%	0	0.00%	
6	Dati avansi - neto	734	0.07%	1,795	0.14%	
7	ZALIHE - UKUPNO	15,491	1.47%	14,596	1.11%	
8	Potraživanja po osnovu prodaje	35,776	3.40%	33,544	2.55%	
9	Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0.00%	0	0.00%	
10	Druga potraživanja	10,350	0.98%	10,154	0.77%	
11	POTRAŽIVANJA - UKUPNO	46,126	4.38%	43,698	3.32%	
12	Kratkoročni finansijski plasmani	579,700	55.04%	708,096	53.84%	
13	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	404,836	38.44%	540,583	41.10%	
14	Porez na dodatu vrednost	1,436	0.14%	2,165	0.16%	
15	Aktivna vremenska razgraničenja	5,583	0.53%	6,109	0.46%	
16	Odložena poreska sredstva	0	0.00%	0	0.00%	
17	OBRтна IMOVINA - UKUPNO (7+11+12+13+14+15+16)	1,053,172	100.00%	1,315,247	100.00%	

ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	
1	Gotovina	404,836	5.43%	540,583	7.20%	
2	Kupci i druga potraživanja	46,126	0.62%	43,698	0.58%	
3	Kratkoročni finansijski plasmani	579,700	7.77%	708,096	9.43%	
4	PDV, AVR i odložena poreska sredstva	7,019	0.09%	8,274	0.11%	
5	Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)	1,037,681	13.91%	1,300,651	17.32%	
6	Kratkoročne finansijske obaveze	1,381	0.02%	19,169	0.26%	
7	Obaveze iz poslovanja	21,804	0.29%	23,370	0.31%	
8	Ostale obaveze	382,684	5.13%	395,575	5.27%	
9	Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)	405,869	5.44%	438,114	5.83%	
	"ACID" TEST (5:9)	1:	0.3911	1:	0.3368	

ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE				u 000 dinara	
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća		Prethodna	
1	Kapital	7,054,610		7,071,794	
2	Dugoročna rezervisanja	0		0	
3	Dugoročne obaveze	0		0	
4	Kapital i dug. obaveze (1 do 3)	7,054,610		7,071,794	
5	Neplaćeni upisani kapital	0		0	
6	Nematerijalna ulaganja i goodwill	16,121		17,415	
7	Nekretnine, postrojenja, oprema i biol. sred.	5,484,429		6,176,378	
8	Dugoročni fin. plasmani	906,757		868	
9	Gubitak iznad visine kapitala	0		0	
10	Dug. vezana sredstva bez zaliha (5 do 9)	6,407,307		6,194,661	
11	Obrtni fond (4 - 10)	647,303		877,133	
12	Zalihe (stalne)	15,491		14,596	
13	Procenat pokriva stalnih zaliha obrtnim fondom (11/12*100)	4178.57%		6009.41%	

ANALIZA STRUKTURE PASIVE

STRUKTURA UKUPNE PASIVE						u 000 dinara	
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama					
		Tekuća		Prethodna			
		Iznos	%	Iznos	%		
1	Ukupna pasiva	7,460,479	94.32%	7,509,908	100.00%		
2	Vanbilansna pasiva	449,420	5.68%	0	0.00%		
3	UKUPNA PASIVA (1 + 2)	7,909,899	100.00%	7,509,908	100.00%		

STRUKTURA KAPITALA						u 000 dinara	
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama					
		Tekuća		Prethodna			
		Iznos	%	Iznos	%		
1	Akcijski kapital	0	0.00%	0	0.00%		
2	Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0	0.00%	0	0.00%		
3	Ulozi ortačkih društava	0	0.00%	0	0.00%		
4	Društveni kapital	0	0.00%	0	0.00%		
5	Državni kapital	2,282,217	32.35%	2,282,217	32.27%		
6	Zadružni udeli	0	0.00%	0	0.00%		
7	Ostali osnovni kapital	56,499	0.80%	56,499	0.80%		
	I OSNOVNI KAPITAL	2,338,716	33.15%	2,338,716	33.07%		
	II NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	0	0.00%	0	0.00%		
	III REZERVE	368,576	5.22%	253,522	3.58%		
	IV REVALORIZACIONE REZERVE	4,305,742	61.03%	4,399,640	62.21%		
	V NERASPOREĐENA DOBIT	41,576	0.59%	79,916	1.13%		
	VI GUBITAK	0	0.00%	0	0.00%		
	VII OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0	0.00%	0	0.00%		
	KAPITAL	7,054,610	100.00%	7,071,794	100.00%		

STRUKTURA OBAVEZA						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Dugoročne obaveze	0	0.00%	0	0.00%	
2	Kratkoročne obaveze	405,869	100.00%	438,114	100.00%	
3	OBAVEZE (1 + 2)	405,869	100.00%	438,114	100.00%	

STRUKTURA DUGOROČNIH OBAVEZA				u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama		
		Tekuća		
		Iznos	%	
1	Dugoročni krediti	0	#DIV/0!	
2	Ostale dugoročne obaveze	0	#DIV/0!	
	DUGOROČNE OBAVEZE - UKUPNO	0	#DIV/0!	

STRUKTURA KRATKOROČNIH OBAVEZA						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Kratkoročne finansijske obaveze	1,381	0.36%	19,169	4.62%	
2	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0	0.00%	0	0.00%	
3	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	480	0.12%	200	0.05%	
4	Obaveze prema dobavljačima	21,324	5.55%	23,170	5.59%	
5	Ostale obaveze iz poslovanja	0	0.00%	0	0.00%	
6	Obaveze iz specifičnih poslova	0	0.00%	0	0.00%	
7	Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	13,815	3.60%	14,020	3.38%	
8	Druge obaveze	163	0.04%	52	0.01%	
9	Obaveze za porez na dodatu vrednost	3,856	1.00%	6,542	1.58%	
10	Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	425	0.11%	2,394	0.58%	
11	Pasivna vremenska razgraničenja	364,425	94.89%	372,567	89.83%	
	KRATKOROČNE OBAVEZE - UKUPNO	384,065	100.00%	414,744	100.00%	

U Beogradu

Lice odgovorno za sastavljanje

Zakonski zastupnik

26.02.2013.

MP