

POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Obaveza sastavljanja polugodišnjeg finansijskog izveštaja proizilazi iz člana 52. Zakona o tržištu kapitala. Na osnovu podataka prikazanih u njima ocenjuje se uspešnost rada kompanije, a informacije koje su sadržane u finansijskim izveštajima za svoje potrebe koristi veliki broj korisnika, posebno akcionari kompanije, kreditori i ostala zainteresovana lica.

Šestomesečni izveštaj predstavlja svojevrsan test za menadžment kompanije i polaganje računa pred vlasnicima kapitala koji su im svoju imovinu dali da njom upravljaju i da je uvećavaju. Kao što bilans uspeha treba da pokaže povećanje ekonomske koristi ili njeno smanjenje, odnosno rezultat, tako bilans stanja treba da pokaže šta to društvo poseduje, šta i kome duguje i koliki je kapital koji pripada vlasnicima.

Na poslovanje naše kompanije za prvih šest meseci, obzirom na vrstu delatnosti kojom se bavimo i ko su nam glavni investitori i korisnici usluga direktno su uticali sledeći faktori:

1. Ekonomska i politička kretanja u zemlji
2. Nivo investicija u javnom sektoru
3. Vremenski uslovi i početak građevinske sezone

Ekonomska kretanja u Srbiji u prvom polugodistu 2012. godine obeležilo je dalje produbljivanje ekonomske krize, prelivanje efekata krize iz ostalih zemalja i period političke nestabilnosti uzrokovane održavanjem izbora na svim nivoima.

Ekonomska kriza dovela je do usporavanja investiranja i otkazivanja nekih najavljenih velikih investicija u Srbiji i regionu. Dobrim delom na to je uticala i atmosfera nesigurnosti uzrokovana izborima na svim nivoima, dugim periodom nakon izbora u kom se čekalo na formiranje Vlade. Kako su poslovne aktivnosti Energomontaže a.d. usmerene direktno na velike investitore i državu, ove okolnosti imale su direktnog uticaja na smanjeni obim ugovorenih poslova u tom periodu.

Pored toga na visinu rezultata je uticala sezonska priroda posla, odnosno kašnjenje zbog vremenskih uslova u izvođenju već ugovorenih radova iz prethodne godine.

Za prvih šest meseci poslovne godine ostvaren je ukupan prihod od 631.167.926,46 RSD, rashod od 630.535.113,89 RSD i neto dobit od 632.812,57 RSD. Dobitak ostvaren iz poslovnih transakcija iznosi 32.973.012,89 RSD.

Pred menadžmentom je za prvih šest meseci bio veliki ispit, održati tekuću likvidnost preduzeća, državi i radnicima dati što im pripada na vreme, obezbediti i sve druge uslove za nesmetan rad. Obzirom na veliku nelikvidnost privrednih subjekta i kašnjenja u naplati potraživanja kako od javnih preduzeća tako i od ostalih bili smo prinuđeni da se kreditno zadužujemo kod banaka. Zaduživanje je zbog velikog kolebanja kursa za posledicu imalo realizovane negativne kursne razlike koje su uvećane za iznos negativnih razlika nastalih po osnovu svođenja indeksiranih kredita i ino kredita čija naplata tek dospeva, na kurs na poslednji dan izveštajnog perioda. Znači, po osnovu finansijskog gubitka poslovni dobitak je umanjen za 32,1 milion dinara. Sve obaveze prema državi po osnovu poreza, doprinosa i drugih javnih prihoda su izmirene na vreme, kao i obaveze prema radnicima po osnovu zarada i ostalih ličnih rashoda.

Naša privreda je u recesiji, sve je više nelikvidnih preduzeća a time i nenaplativih potraživanja, nivo investicija se prema podacima države smanjuje, što znači da nas čeka teško drugo polugodište u kome treba obezbediti dovoljno posla, zaposliti radne kapacitete, zaraditi dovoljno da se prezimi do nove građevinske sezone. Možda će država rebalansom budžeta stvoriti uslove za pojačanu ekonomsku aktivnost u drugoj polovini godine.

Neznatne transakcije između povezanih lica na kraju poslovne godine nisu mogle uticati na finansijsko stanje i rezultat društva za prvo polugodište ove poslovne godine.

Većinski vlasnik "Energomontaže" a.d. Beograd sa 82,44% vrednosti akcija je "Kodar-inženjering" d.o.o. iz Beograda. Od matične kompanije za prvih šest meseci po osnovu obavljanja raznih usluga ostvaren je prihod od 4,6 miliona RSD, a za naše potrebe matična kompanija je izvršila usluge u visini od 0,5 miliona RSD. Obzirom na ukupno ostvaren prihod i rashod za šest meseci uticaj matične kompanije na poslovanje preduzeća je neznatan.

"Energomontaža" a.d. je osnivač dva preduzeća u Makedoniji "Energomontaža" d.o.o.I. Skoplje i u Crnoj Gori "Energomontaža" d.o.o. Podgorica.

U finansijskim izveštajima za prvo polugodište 2012. godine nije popunjena kolona za prvo polugodište 2011. godine, iz razloga što kompanija nije imala obavezu po tada važećem Zakonu da vrši sastavljanje polugodišnjih finansijskih izveštaja.

GENERALNI DIREKTOR

Mladen Žujković, dipl.el.ing.



FINANSIJSKI DIREKTOR

Omiljena Đorđević, dipl.ecc.

Polugodišnji finansijski izveštaji kao i polugodišnji finansijski izveštaj o poslovanju usvojeni su od strane Nadzornog odbora direktora društva na sednici održanoj 27.08.2012. godine

Revizija finansijskih izveštaja za period januar - jun nije vršena.



GENERALNI DIREKTOR

Mladen Zujković, dipl.el.ing.

FINANSIJSKI DIREKTOR

Omiljena Đorđević, dipl.ecc.

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Odovorna lica za sastavljanje godišnjeg izveštaja su:

1. Mladen Žujković – generalni direktor
2. Omiljena Đorđević – finansijski direktor

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Društva su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Društva i računovodstvenim politikama Republike Srbije.
2. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz primenu međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju društva, dobicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.
3. Društvo je uredno izvršavalo sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.
4. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i u poslovnim knjigama smo prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne.

GENERALNI DIREKTOR

Mladen Žujković, dipl.el.ing.

FINANSIJSKI DIREKTOR

Omiljena Đorđević, dipl.ecc.



„ENERGOMONTAŽA“ AD BEOGRAD
Živjina Žujovića 14
Broj: 07-7886
27.08.2012.

Na osnovu člana 62. Statuta, Nadzorni odbor, Energomontaže ad Beograd, na II redovnoj sednici održanoj dana 27.08.2012.godine donosi sledeću:

ODLUKU
Usvajanju polugodišnjih finansijskih izveštaja društva

Član 1.

Usvaja se „Polugodišnji finansijski izveštaj Društva“.

Usvaja se „Polugodišnji izveštaji o poslovanju Društva“.

Član 2.

Sastavni deo ove odluke je zapisnik sa sednice Nadzornog odbora.

Član 3.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostavljeno:

1 x sektor za pravne poslove
1 x arhiva

PRESEDNIK NADZORNOG ODBORA

Ivan Pantelić



[Handwritten signature]

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće za projektovanje i izgradnju energetskih i telekomunikacionih objekata «Energomontaža» akcionarsko društvo, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano 22. decembra 1958. godine, kao preduzeće za vršenje usluga elektro i telefonske mreže.

Delatnost Društva je proizvodnja dalekovodnih metalnih konstrukcija i ostalih standardnih metalnih konstrukcija, montaža i postavljanje telefonskih i električnih instalacija i opreme, projektovanje i inženjering, kao i druge delatnosti koje se uobičajno vrše uz upisane delatnosti radi potpunijeg iskorišćavanja kapaciteta i materijala.

Društvo ima proizvodne kapacitete na teritoriji Beograda i opštine Prijepolje, a delatnost obavlja organizovanjem i izvođenjem radova na stalnim i povremenim gradilištima u zemlji i inostranstvu.

U registar privrednih organizacija, Društvo je promene u organizovanju i promeni oblika, upisalo 07. decembra 2000. godine kod Trgovinskog suda u Beogradu, rešenjem broj V Fi 5826/00 u registarski uložak broj 1-2425-00.

Kod Agencije za privredne registre, Društvo je upisano pod brojem 27652 od 23. juna 2005. godine. Matični broj 07068115, poreski identifikacioni broj 100001433.

Kod Agencije za privredne registre, Društvo je 17. januara 2007. upisano pod brojem 1-2425-00 kao otvoreno akcionarsko Društvo sa punim imenom Energomontaža akcionarsko društvo za projektovanje i izgradnju energetskih i telekomunikacionih objekata.

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima,*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja,*
- *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),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 I 84/04),*
- *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, i 119/08).*

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 22.02.2007.. godine, od strane Upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2006. (prethodni Pravilnik o računovodstvenim politikama donet je 01.09.2004. sa važenjem od 01.01.2004. – 01.01.2006.).

Prema MRS-34 - periodično finansijsko izveštavanje dozvoljava da se periodični finansijski izveštaji sastave u punom obimu kao i godišnji finansijski izveštaji ili u sažetom. Kod nas ne postoje posebni obrasci za sažete finansijske izveštaje pa će se i periodični finansijski izveštaji sastaviti u istom obimu i na istim obrascima kao i godišnji, sem statističkog anexa koji se ne sastavlja. Polugodišnji finansijski izveštaji se sastavljaju na isti način kao i godišnji.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

1. 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.

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

3. 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.

4. 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 (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

PROCENJIVANJE IMOVINE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju 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. Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 20% godišnje.

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alat sa kalkulativnim otpisom i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan. Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Grupa	Opis	Vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
1.	NEKRETNINE		
1.1.	Građevinski objekti visokogradnje armiranobetonske konstrukcije (zgrade, lokali, stanovi)	67-13	1,5-8%
1.2.	Ostali građevinski objekti	77-13	1,3-8%
2.	OPREMA		
2.1.	Oprema i postrojenja	17-5	6-20%
2.2.	Nameštaj, poslovni inventar, montažerski alat	10-5	10-20%
2.3.	Kancelarijska oprema, računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema, putnička motorna vozila	14-5	7-20%
3.	NEMATERIJALNA ULAGANJA	5	20%
4.	OSTALA NEPOMENUTA SREDSTVA	10	10%

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

3.1. 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.

4. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova, auto-gume i HTZ opreme procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, auto – guma i HTZ opreme vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, auto-guma i HT opreme koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu

obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

6. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja 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. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (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. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti 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.

10. 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), razgraničene troškove po osnovu obaveza i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

11. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, neraspoređeni neto dobitak tekuće godine.

Kapital se unosi u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA – predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnih poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuje se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorišćena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

13. 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.

14. 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 nominalno 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.

15. 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.

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

18. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

19. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

19.1. 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,

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

19.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane 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.

20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

20.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

20.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

21. OSTALI PRIHODI I RASHODI

21.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, materijala, naplaćena otpisana potraživanja i prihodi od smanjenja obaveza. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

21.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje postrojenja, opreme, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

22. 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 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	30.06.2012.
1 EURO	95,8888	115,8203
1 USD	66,7285	92,1476
1 CHF	64,4631	96,3724

BILANS STANJA

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara - Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		414.598	393.636
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	1	0	0
II. GOODWILL	2	0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	2	2	3
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		394.090	367.426
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3	394.090	367.426
2. Investicione nekretnine	3	0	0
3. Biološka sredstva	3	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		20.506	26.207
1. Učešće u kapitalu	4	505	505
2. Ostali dugoročni plasmani	4	20.001	25.702
B. OBRTNA IMOVINA (I do IV)		697.655	746.189
I. ZALIHE	5	336.743	206.927
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	6	4.894	4.894
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		356.018	534.368
1. Potraživanja	7	269.853	434.683
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	8	0	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	9	24.171	43.145
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10	51.531	35.460
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	11	10.463	21.080
IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	12	0	0
V. POSLOVNA IMOVINA (A+B)		1.112.253	1.139.825
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	13	0	0
D. UKUPNA AKTIVA (V+G)		1.112.253	1.139.825
Đ. VANBILANSNA AKTIVA	23	143.737	172.708

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara - Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		503.348	502.716
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	14	257.771	257.772
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	14	0	0
III. REZERVE	14	54.944	45.823
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	14	190.000	190.000
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	0	0
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	14	633	9.121
VIII. GUBITAK	14	0	0
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	14	0	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do IV)		608.905	637.109
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	15	12.702	11.828
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		213.182	173.100
1. Dugoročni krediti	16	213.182	173.100
2. Ostale dugoročne obaveze	16	0	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		379.021	452.181
1. Kratkoročne finansijske obaveze	17	111.293	151.589
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	17	0	0
3. Obaveze iz poslovanja	18	226.720	251.143
4. Ostale kratkoročne obaveze	19	37.475	27.630
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	20	7.533	21.819
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	21	0	0
IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	22	0	0
V. UKUPNA PASIVA (A+B)		1.112.253	1.139.825
G. VANBILANSNA PASIVA	23	143.737	172.708

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)		606.738	0
1. Prihodi od prodaje	24	440.730	0
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	1.791	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	24	163.275	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	24	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	24	942	0
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)		573.764	0
1. Nabavna vrednost prodate robe	25	1.984	0
2. Troškovi materijala	25	212.405	0
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	25	179.955	0
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	25	22.231	0
5. Ostali poslovni rashodi	25	157.189	0
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		32.974	0
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		0	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	26	23.465	0
VI. FINANSIJSKI RASHODI	27	55.619	0
VII. OSTALI PRIHODI	28	965	0
VIII. OSTALI RASHODI	29	1.152	0
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		633	0
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		0	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		633	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		0	0

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		0	0
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)		633	0
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		633	0
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- hiljada dinara -

Iznos

P O Z I C I J A

	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	772.485	0
1. Prodaja i primljeni avansi	770.624	0
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	0	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1.861	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	726.860	0
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	507.623	0
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	174.362	0
3. Plaćene kamate	23.430	0
4. Porez na dobit	0	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	21.445	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	45.625	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	0	0
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	26.648	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	24.721	0
4. Primljene kamate	1.927	0
5. Primljene dividende	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	27.091	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	26.755	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	336	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	443	0

Iznos

P O Z I C I J A

	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	40.082	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	40.082	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	0

II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	44.496	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	44.496	0
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	4.414	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	839.215	0
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	798.447	0
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	40.768	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	0	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	35.460	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	21.538	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	46.235	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	51.531	0

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- hiljada dinara -

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione 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	226.530	31.369	0	0	43.776	190.000	0	0	2.047	0	0	493.722	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	226.530	31.369	0	0	43.776	190.000	0	0	2.047	0	0	493.722	0
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	2.047	0	0	0	9.121	0	0	11.168	0
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	128	0	0	0	0	0	0	2.047	0	0	2.175	0
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	226.530	31.241	0	0	45.823	190.000	0	0	9.121	0	0	502.715	0
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 na dan 01.01.2012. godine	226.530	31.241	0	0	45.823	190.000	0	0	9.121	0	0	502.715	0
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	0	9.121	0	0	0	633	0	0	9.754	0
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	9.121	0	0	9.121	0
Stanje na dan: 30.06.2012. godine	226.530	31.241	0	0	54.944	190.000	0	0	633	0	0	503.348	0

1. 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	0	0	0	168	0	0	168
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Nabavke u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na dan 30.06.2012	0	0	0	168	0	0	168
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	165	0	0	165
Povećanje:	0	0	0	1	0	0	1
Amortizacija u toku godine	0	0	0	1	0	0	1
Obezvredjenje 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 dan 30.06.2012.	0	0	0	166	0	0	166
Neto sadašnja vrednost:							
30. jun 2012. godine	0	0	0	2	0	0	2
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2011. godine	0	0	0	3	0	0	3

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	000 din.
	Zemljište	Šume	Višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicijske 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	190.000	0	0	58.066	414.066	0	0	0	1.152	16.409	0	679.693
Povećanje:	0	0	0	0	46.479	0	0	0	666	372	0	47.517
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	0	46.479	0	0	0	666	372	0	47.517
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	1.454	0	0	0	0	0	0	1.454
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	1.454	0	0	0	0	0	0	1.454
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 dan 30.06.2012.	190.000	0	0	58.066	459.091	0	0	0	1.818	16.781	0	725.756
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	22.928	289.339	0	0	0	0	0	0	312.267
Povećanje:	0	0	0	676	19.514	0	0	0	0	0	0	20.190
Amortizacija	0	0	0	676	19.514	0	0	0	0	0	0	20.190
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	791	0	0	0	0	0	0	791
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	791	0	0	0	0	0	0	791
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena	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 dan 30.06.2012.	0	0	0	23.604	308.062	0	0	0	0	0	0	331.666
Neto sadašnja vrednost:												
30. jun 2012. godine	190.000	0	0	34.462	151.029	0	0	0	1.818	16.781	0	394.090
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2011. godine	190.000	0	0	35.138	124.727	0	0	0	1.152	16.409	0	367.426

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	000 din.
	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	505	0	0	0	10.202	0	0	15.500	26.207
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	1.090	0	0	36	1.126
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	36	36
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	1.090	0	0	0	1.090
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	6.827	0	0	0	6.827
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
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	6.827	0	0	0	6.827
4. Bruto vrednosti na dan 30.06.2012. (1+2-3)	505	0	0	0	4.465	0	0	15.536	20.506

5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na dan 30.06.2012.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neto vrednost 31.06.2012. godine (4-6)	505	0	0	0	4.465	0	0	15.536	20.506
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)	505	0	0	0	10.202	0	0	15.500	26.207

Na kontu 030 evidentirano je učešće u kapitalu u iznosu od 505 hiljada dinara, odnosno 5000 EUR. To je osnivački ulog Energomontaže AD Beograd u osnivanje Energomontaže Inženjering DOO Skoplje (100 % ulog) koje je upisano u registar pravnih lica Republike Makedonije 13.07.2011.

Na kontu 0340 evidentirana su potraživanja po ispostavljenim privremenim situacijama "Telekomu" za izvedene radove u iznosu od 4.465 hiljade dinara. Ispostavljene situacije se odnose na izgradnju objekata za potrebe "Telekoma" za koje su zaključeni ugovori i u kojima su predviđeni uslovi finansiranja (85% vrednosti ugovorenih radova) a oni su sledeći: overene privremene situacije se plaćaju izvođaču radova nakon isteka grejs perioda od 6 i 12 meseci u osam jednakih polugodišnjih ili 16 tromesečnih rata zavisno od vrste ugovora i objekta, kamatna stopa koju "Telekom" plaća izvođaču za izvedene radove utvrđena je u iznosu tromesečnog ili šestomesečnog EURIBOR-a + 1,8% ili 2% (zavisno od vrste ugovora) koji se objavljuje deset dana pre dospe

Kamata za prvu ratu obračunava se od datuma prometa konačne situacije, a za ostale rate u skladu sa dinamikom otplate glavnice počev od dana dospeća svake prethodne rate.

Vrednost svakog ugovora preračunata je u evro po srednjem deviznom kursu NBS na dan otvaranja ponude i on predstavlja osnov za obračun razlika koje se uključuju u situaciju ukoliko dođe, do promene srednjeg deviznog kursa od datuma otvaranja ponude do datuma prometa svake situacije.

Ukoliko dođe do promene srednjeg deviznog kursa EUR-RSD objavljenog od strane NBS od dana prijema overene situacije do dana dospeća glavnice duga izvođač dostavlja naručiocu obračun na iznos nastale razlike a u sve u skladu sa članom 3. Osnovnih ugovora, vrednost izvedenih radova po situacijama koja je evidentirana na ovom kontu biće plaćena od strane "Telekoma" Društvu do kraja 2013. godine. Ostali dugoročni plasmani na dan 30.06.2012. u iznosu od 15.536 hiljada dinara odnose se na kredite za stambenu izgradnju radnicima. U tački 2. pod b. uneti su podaci koji se odnose na pozitivne efekte valutnih klauzula po ispostavljenim privremenim situacijama i protokolima evidentiranim na kontu 034.

Na ostalim dugoročnim finansijskim plasmanima konto 038 evidentirana su potraživanja od radnika za date stambene zajmove i za stanove u otkupu koja dospevaju za naplatu posle 2013 godine. Stambeni zajmovi odobravaju se radnicima prema pravilniku o stambenim odnosima, a otplatna rata se revalorizuje prema Zakonu o stanovanju. Sredstva obezbeđenja nisu definisana ugovorom o stambenom zajmu.

4. ZALIHE

hiljada dinara

	30. jun 2012.	30. jun 2011.
10 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	45.127	0
1.1. Nabavna vrednost	45.127	0
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	591	0
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	591	0
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	266.976	0
11 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	265.581	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12 3.3. Gotovi proizvodi (neto)	1.395	0
13 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)	312.103	0
150 1. Bruto dati avansi	24.640	0
159 2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1-2)	24.640	0
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	336.743	0

Na rednom broju 3 tačka 3.1 prikazan je iznos nedovršene proizvodnje u visini od 265.581 hiljada dinara. Od
ukupnog iznosa datih avansa u inostranstvu (po srednjem kursu na dan uplate) na povezana pravna lica (Energomontaža Inženjering) odnosi se 71000 EUR-a.

5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

hiljada dinara

	Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
14 Neto stanje 30.06. tekuće godine	4.894	0	4.894
Neto stanje 30.06. prethodne godine	0	0	0

Na kontu stalna sredstva namenjena prodaji evidentiran je poslovni prostor - lokal koji se nalazi u Ul. Tome Maksimovića površine 42,75 m² i jedno garažno mesto - donji deo površine 12,48 m² koji se nalazi u bloku 67 između ulica Milana Rakića, Čede Mijatovića i Bulevara Kralja Aleksandra na teritoriji opštine Zvezdara. Odlukom Upravnog odbora Društva br. 08-833/1 od 28.01.2012. god. produžena je prodaja ove imovine i za 2012 godinu budući da prethodne godine nije izvršena prodaja.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	000 din.
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstv u	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanj a	Potraživa nja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	1.584	0	399.105	35.274	0	5.896	441.859
Bruto potraživanje na dan 30.06.2012.	3.592	0	251.191	14.225	0	8.014	277.022
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	2.233	0	0	4.944	7.177
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	8	0	0	0	8
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na dan 30.06.2012.	0	0	2.225	0	0	4.944	7.169
NETO STANJE							
30. jun 2012. godine	3.592	0	248.966	14.225	0	3.070	269.853
31. decembra 2011. godine	1.584	0	396.872	35.274	0	952	434.682

7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	30. jun 2012.	30. jun 2011.
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	0

Društvo nema poreski rashod perioda za 2011 godinu zbog gubitka iskazanog u poreskom bilansu. Gubitak utvrđen u poreskom bilansu za 2009 godinu iznosi 137.592 hiljada RSD.

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	231	232	233	234	235	236	238	hiljada dinara
	Kratkoročni kredit matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni kredit ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni kredit u zemlji	Kratkoročni kredit u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	2.000	0	43.145	0	8.901	0	54.046
Bruto stanje na dan 30.06.2012.	0	0	2.000	0	23.843	0	8.901	328	35.072
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	2.000	0	0	0	8.901	0	10.901
Ispravka vrednosti na dan 30.06.2012.	0	0	2.000	0	0	0	8.901	0	10.901
NETO STANJE									
30. jun 2012. godine	0	0	0	0	23.843	0	0	328	24.171
31. decembra 2011. godine	0	0	0	0	43.145	0	0	0	43.145

Na kratkoročnim finansijskim plasmanima Društvo je iskazalo deo dugoročnih plasmana "Telekoma" (evidentiranih na k-to 034) koji dospevaju za naplatu do 30.06.2013. godine.

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	30. jun 2011.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241	3. Dinarski poslovni račun	27.517	0
244	4. Devizni poslovni račun	23.643	0
243	5. Dinarska blagajna	371	0
246	6. Devizna blagajna	0	0
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
48, 24	11. Ostala novčana sredstva	0	0
	UKUPNO (1 do 11)	51.531	0

Stanje sredstava na deviznim računima na dan 30.06.2012.godine je 202.866,68 EUR-a i 1597,00 USD-a, odnosno 23.643 hiljada dinara. Gotovina je iskazana po srednjem kursu na dan 30.06.2012.. godine 1EUR = 115,8203 i 1USD = 92,1476.

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	30. jun 2012.	30. jun 2011.
27 1. Porez na dodatu vrednost	0	0
280 2. Unapred plaćeni troškovi	120	0
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (razgraničene premije osiguranja)	0	0
287 5. Razgraničeni PDV	0	0
289 6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	10.343	0
UKUPNO (1 do 6)	10.463	0

Na kontima grupe 280 evidentirane su unapred plaćene premije osiguranja za drugu polovinu 2012 godine.

Na kontu 289 razgraničene su negativne kursne razlike i efekti valutnih klauzula u iznosu od 10.343 hiljada dinara koji se odnose na period 2013. godine i dalje.

11. STRUKTURA KAPITALA

	30. jun 2012.	hiljada dinara 30. jun 2011.
300 1. Akcijski kapital	226.530	0
301 2. Udeli DOO	0	0
302 3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304 4. Društveni kapital	0	0
303 5. Državni kapital	0	0
305 6. Zadružni udeli	0	0
309 7. Ostali osnovni kapital	31.241	0
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	257.771	0
31 II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
320 8. Emisiona premija	0	0
321-9 9. Rezerve	54.944	0
III. Svega rezerve (8+9)	54.944	0
330-1 IV. Revalorizacione rezerve	190.000	0
332 V. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	0	0
333 VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
340 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
341 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	633	0
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	633	0
037, VIII. Otkupljene sopstvene akcije 237	0	0
350 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351 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)	503.348	0

Neraspoređena dobit iz 2011 u iznosu od 9181 hiljada dinara odlukom skupštine akcionara br. 08 - 5932/13 od 15.06. 2012. održane dana 15.06.2012. godine raspoređena je u celosti na rezerve

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	30. jun 2011.
	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	0	0
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
400			
	1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu	0	0
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
401			
	1. Rezervisanja za kaucije i depozite po početnom bilansu	0	0
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	III. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
402			
	1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu	0	0
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
403			
	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	11.828	0
	2. Rezervisanja u toku godine	2.023	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	1.149	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)	12.702	0
404			

	1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	0	0
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
409	DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	12.702	0

Društvo je izvršilo rezervisanje na ime otpremnina kod odlaska u penziju u skladu sa MRS 19 - primanja zaposlenih. Povećanje vrednosti rezervisanja u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 2.023 hiljada dinara ne priznaju se kao rashod u poreskom bilansu, ali se kao rashod priznaju isplaćene otpremnine u toku 2012 godine u iznosu od 1.149 hiljada dinara.

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	30. jun 2012.	30. jun 2011.
410-415 1. Dugoročni krediti	213.182	0
419 2. Ostale dugoročne obaveze	0	0
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	213.182	0

Od ukupnog iznosa dugoročnih kredita na kredit povučen od Privredne banke odnosi se 148.912 hiljada dinara. To je dugoročni investicioni kredit iz kreditne linije Evropske Investicione Banke br.318/10 od 18.02.2010. godine. Za obezbeđenje ovog kredita upisana je hipoteka I reda nad poslovnom zgradom u Ulici Živojina Žujovića 14.

Deo dugoročnih kredita u iznosu od 51.642 hiljada dinara odnosi se na kredit dobijen od Banke Inteza . Ovaj kredit se otplaćuje u 16 tromesečnih rata nakon grejs perioda, krajnji rok za vraćanje kredita je 07.02.2018. godine a za obezbeđenje ovog kredita upisana je hipoteka II reda nad poslovnom zgradom u Ulici Živojina Žujovića 14.

U ukupnom iznosu dugoročnih kredita evidentirana je i obaveza Fondu za razvoj Republike Srbije. u iznosu od 12.628 hiljada dinara.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	30. jun 2012.	30. jun 2011.
42 1. Kratkoročne finansijske obaveze		
bez		
427	111.293	0
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i		
427 sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	111.293	0

Na kratkoročnim finansijskim obavezama evidentiran je deo dugoročnih kredita u zemlji i inostranstvu koji dospeva za naplatu do 30.06.2013 god. kao i kratkoročni krediti povučeni od Marfin Banke koji su obezbeđeni cesijom Telekoma.

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
	30. jun 2012.	30. jun 2011.	
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	66.965	0
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	164	0
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433	4. Dobavljači u zemlji	159.571	0
434	5. Dobavljači u inostranstvu	20	0
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
	OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	226.720	0

Obaveze po osnovu primljenih avansa evidentirane su na kontu 430 u iznosu od 66.965 hiljada dinara. Od toga se na avanse primljene iz inostranstva odnosi 272.440,75 EUR (Crnogorski elektroprenosni sistem 158.759,55 EUR i MEPSO 113.681,20 EUR)

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 30.06.2012. godine iznose 159.571 hiljada RSD.

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
	30. jun 2012.	30. jun 2011.	
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	18.559	0
451,	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada	8.076	0
452	na teret zaposlenog		
453,	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada	5.548	0
454	na teret poslodavca		
	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 ostale obaveze prema zaposlenom	5.292	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.)	0	0
	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	37.475	0

Ostale kratkoročne obaveze evidentirane na kontima 450,451,452,453,454,455 i 456 odnose se na obaveze po obračunu zarada za VI mesec 2012. godine, koje su isplaćene 26.07.2012. godine

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

		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	30. jun 2011.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	7.533	0
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	0	0
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	0	0
490	3.1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1 do 3)	7.533	0

Na kontu grupe 47 iskazan je PDV za VI mesec 2012. godine koji je plaćen 10.07.2012. godine.

18. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

		Hiljada dinara
88	Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
	Garancije za dobro izvršenje posla	143.737
	(Navodi se sredstvo)	0
	(Navodi se sredstvo)	0
	(Navodi se sredstvo)	0
	(Navodi se sredstvo)	0
	(Navodi se sredstvo)	0
	(Navodi se sredstvo)	0
	(Navodi se sredstvo)	0
	(Navodi se sredstvo)	0
	Ukupno:	143.737

		Hiljada dinara
89	Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
	Garancije za dobro izvršenje posla	143.737
	(Navodi se izvor sredstava)	0
	(Navodi se izvor sredstava)	0
	(Navodi se izvor sredstava)	0
	(Navodi se izvor sredstava)	0
	(Navodi se izvor sredstava)	0
	(Navodi se izvor sredstava)	0
	(Navodi se izvor sredstava)	0
	(Navodi se izvor sredstava)	0
	Ukupno:	143.737

U vanbilansnoj aktivi i pasivi (na kontima 8861 i 8961) evidentirane su primljene garancije i obaveze za primljene garancije koje dospevaju sukcesivno tokom 2012 i 2013.godine. godine. Garancije su izdate od strane sledećih banaka: Marfin banke, Privredne banke, Societe Generale i Credy banke.

19. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

19.1. POSLOVNI PRIHOD

hiljada dinara

01.01-30.06.2012. 01.01-30.06.2011.

a) Prihodi od prodaje			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
602	4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
	I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	0	0
610	6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
611	7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	391.328	0
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	49.402	0
	II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	440.730	0
	A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	440.730	0
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	83	0
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	1.708	0
	B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	1.791	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	163.275	0
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi			
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	197	0
650	15. Prihodi od zakupnine	0	0
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	745	0
	C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	942	0
	POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	606.738	0

Na kontima 613 evidentirani su prihodi po osnovu prodaje opreme - materijala za izvođenje investicionih radova do jedne godine po ugovoru br. 02-1521 od 21.02.2011. između AD MEPSO Skoplje i Energomontaže AD i Elektroistok izgradnje DO Beograd na objektu SS Bitola 3 - Bitola 4.

19. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

19.2. POSLOVNI RASHODI

hiljada dinara

01.01. - 30.06.2012 01.01.-30.06.2011

501	1. Nabavna vrednost prodate robe	1.984	0	
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0	
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	1.984	0	
511	3. Troškovi materijala za izradu	179.700	0	
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	10.353	0	
513	5. Troškovi goriva i energije	22.352	0	
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	212.405	0	
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	139.481	0	
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	25.876	0	
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0	
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0	
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	223	0	
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3.250	0	
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog	0	0	
	13. Ostali lični rashodi i naknade	11.125	0	
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	179.955	0	
540	14. Troškovi amortizacije	20.207	0	
541-549	15. Troškovi rezervisanja	2.024	0	
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	22.231	0	
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	114.710	0	
531	17. Troškovi transportnih usluga	2.782	0	
532	18. Troškovi usluga na održavanju	2.755	0	
533	19. Troškovi zakupnina	2.581	0	
534	20. Troškovi sajmovi	0	0	
535	21. Troškovi reklame i propagande	47	0	
536	22. Troškovi istraživanja	0	0	
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0	
539	24. Troškovi ostalih usluga	16.127	0	
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	139.002	0	
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	6.856	0	
551	26. Troškovi reprezentacije	980	0	
552	27. Troškovi premije osiguranja	2.964	0	
553	28. Troškovi platnog prometa	3.910	0	

554	29. Troškovi članarina	404	0
555	30. Troškovi poreza	660	0
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	2.413	0
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)		18.187	0
V Ostali poslovni rashodi (a+b)		157.189	0
POSLOVNI RASHODI (I do V)		573.764	0
POSLOVNI DOBITAK		32.974	0
POSLOVNI GUBITAK		0	0

Na kontima grupe 529 evidentirani su sledeći troškovi: otpremnine, troškovi dnevnica u zemlji i inostranstvu, troškovi prevoza na posao i sa posla, pomoći u slučaju smrti radnika, stipendije, troškovi pojačane ishrane i dr. Na kontima grupe 539 evidentirani su sledeći troškovi: komunalne usluge, troškovi auto puta, troškovi smeštaja i ishrane radnika na terenu, troškovi obezbeđenja imovine, špeditorske usluge, izdavanje saglasnosti, troškovi učešća na licitacijama. Na kontima grupe 559 evidentirane su razne vrste taksi - sudske, administrativne i ostale, kao i takse prilikom registracije vozila.

20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

20.1. FINANSIJSKI PRIHODI

hiljada dinara

01.01. - 30.06.2012 01.01.-30.06.2011

	01.01. - 30.06.2012	01.01.-30.06.2011
660 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
661 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662 3. Prihodi od kamata	1.927	0
663 4. Pozitivne kursne razlike	5.698	0
664 5. Prihodi od efekata valutne klauzule	15.840	0
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
665 6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669 7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	23.465	0

Na kontu 662 nalaze se prihodi od kamata na depozite po viđenju, prihodi od kamata "Telekoma" i zatezne kamate po osnovu naplaćenih potraživanja od kupaca. Na kontima grupe 664 nalaze se prihodi od efekata valutnih klauzula - od Telekoma 4.418 i po osnovu potraživanja od kupaca 11.422 hiljada dinara.

20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

20.2. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01. - 30.06.2012	01.01.-30.06.2011
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
560 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
561 3. Rashodi kamata	9.384	0
562 4. Negativne kursne razlike	10.798	0
563 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	35.437	0
564 6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
565 7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	55.619	0

21. OSTALI PRIHODI

hiljada dinara

01.01. - 30.06.2012 01.01.-30.06.2011

1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	47	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	313	0
5. Viškovi	0	0
6. Naplaćena otpisana potraživanja	8	0
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	35	0
8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
10. Ostali nepomenuti prihodi	562	0
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	0	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
18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
19. Prihod od efekata promene računovodstvene Politike i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 19)	965	0

Na kontima grupe 676 evidentirani su prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika, odnosno od revalorizacije datih stambenih zajmova i revalorizacije po osnovu otkupa stanova, a sve u skladu sa ugovorima i Zakonom o stanovanju. Na kontima grupe 679 evidentirani su: prihodi od prodaje materijala i opreme, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi od naknade štete od pravnih i fizičkih lica, prihodi od naknadno primljenog rabata.

22. OSTALI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01. - 30.06.2012	01.01. - 30.06.2011
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
570 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
571 3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
572 4. Gubici od prodaje materijala	0	0
573 5. Manjkovi	0	0
574 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
575 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potaživanja	0	0
576 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
577 9. Ostali nepomenuti rashodi	1.152	0
579 10. Obezvredenje bioloških sredstava	0	0
580 11. Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	0	0
581 12. Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
582 13. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
583 14. Obezvredenje zaliha materijala i robe	0	0
584 15. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
585 16. Obezvredenje ostale imovine	0	0
589 17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
590 18. Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
591		
OSTALI RASHODI (1 do 18)	1.152	0

Na kontima grupe 579 evidentirane su: kazne za prekršaje, naknade štete pravnim i fizičkim licima, izdaci za sportske, zdravstvene, kulturne, obrazovne i dr.namene.

za ŠEF RAČUNOVODSTVA

Omiljena Đorđević, dipl.ecc.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Mladen Žujković, dipl.el.ing.

