

**Privredno društvo za trgovinu
„TRGOVINA 22“, a. d.,
Kragujevac**

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
„TRGOVINE 22“, a. d., Kragujevac,
ZA PERIOD JANUAR - JUN 2012. GODINE**

Kragujevac, avgust 2012.

U skladu sa članom 52. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 7. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), Privredno društvo za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac, MB: 07165218, objavljuje

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
„TRGOVINE 22“, a. d., KRAGUJEVAC,
ZA PERIOD JANUAR - JUN 2012. GODINE**

SADRŽAJ

1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „TRGOVINE 22“, A. D., ZA 2012. GODINU
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZJAVA O REVIZIJI
3. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

**1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
„TRGOVINE 22“, a. d., KRAGUJEVAC, ZA 2012. GODINU**

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)

Период извештавања:

01.01.2012

до

30.06.2012

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **Трговина 22 а.д.**

Матични број (МБ): **07165218**

Поштански број и место: **34000**

Крагујевац

Улица и број: **19.октобра бр. 2**

Адреса е-поште: **office@trgovina22.rs**

Интернет адреса: **www.trgovina22.rs**

Консолидовани/Појединачни: **Појединачни**

Усвојен (да/не): **да**

Ревидиран (да/не): **не**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Драгица Васковић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **034/335-735**

Факс: **034/336-041**

Адреса е-поште: **dragica.vaskovic@trgovina22.rs**

Презиме и име: **Драган Спасојевић**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан **30.06.2012**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	563.712	562.139
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	105	141
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	561.073	559.487
1. Некретнине, постројења и опрема	006	284.989	280.451
2. Инвестиционе некретнине	007	276.084	279.036
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	2.534	2.511
1. Учешћа у капиталу	010	1.404	1.265
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1.130	1.246
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	44.241	53.586
I ЗАЛИХЕ	013	20.062	26.715
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	24.179	26.871
1. Потраживања	016	7.589	7.992
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	1.363	
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	79	153
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	13.920	15.269
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	1.228	3.457
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	607.953	615.725
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	607.953	615.725
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	554.770	516.705
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	258.027	226.407
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	18.755	14.075
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	196.897	196.897
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	8.009	8.148
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	89.100	87.474
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	33.807	82.405
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	826	37.143
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115	826	37.143
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	32.981	45.262
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	383	490
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	29.988	37.446
4. Остале краткорочне обавезе	120	1.590	1.392
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	697	896
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	323	5.038
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	19.376	16.615
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	607.953	615.725
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од **01.01.2012** до **30.06.2012**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	39.482	
1. Приходи од продаје	202	13.289	
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	47	
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	26.146	
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	36.015	
1. Набавна вредност продате робе	208	8.500	
2. Трошкови материјала	209	6.084	
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	9.816	
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	3.854	
5. Остали пословни расходи	212	7.761	
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	3.467	
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	1.296	
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	306	
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	286	
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	34	
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	4.709	
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	4.709	
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	323	
2. Одложени порески расходи периода	226	2.760	
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	1.626	
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од **01.01.2012** до **30.06.2012**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	45.464	
1. Продаја и примљени аванси	302	44.944	
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	520	
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	47.140	
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	24.428	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	9.458	
3. Плаћене камате	308	21	
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	13.233	
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	1.676	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	116	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	116	
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	297	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	297	
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	181	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	163	
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	16	
3. Финансијски лизинг	332	147	
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	163	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	45.580	
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	47.600	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	2.020	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	15.269	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	718	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	47	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	13.920	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.12 до 30.06.12

у хиљадама динара

Позиција	АО □	Основни капитал (група 30 без 309)	АО □	Остали капитал (рн. 309)	АО □	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АО □	Емисиона премија (рн. 320)	АО □	Резерве (рн. 321, 322)	АО □	Ревалоризаци оне резерве (рачуни 330 и 331)	АО □	Нереализован и добици по основу хартија од вредности	АО □	Нереализован и губици по основу хартија од вредности	АО □	Нераспоређен и добитак (група 34)	АО □	Губитак до висине капитала (група 35)	АО □	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АО □	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10-11-12)	АО □	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Стање на дан 01.01. претходне године 2011	401	226328	414	79	427	440	2501	453	11574	466	201762	479	492	7947	505	119599	518	85788	531	544	468108	557				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428	441	454		467		480		493		506		519		532		545		558			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429	442	455		468		481		494		507		520		533		546		559			
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године 2011 (р.бр. 1+2-3)	404	226328	417	79	430	443	2501	456	11574	469	201762	482	495	7947	508	119599	521	85788	534	547	468108	560				
Укупна повећања у претходној години	405		418		431	444	457		470		483		496	2201	509	53663	522		535		548		53462	561		
Укупна смањења у претходној години	406		419		432	445	458		471	4865	484		497		510	85788	523	85788	536	549	4865	562				
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	226328	420	79	433	446	2501	459	11574	472	196897	485	498	8148	511	87474	524		537		550	516705	563			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434	447	460		473		486		499		512		525		538		551		564			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435	448	461		474		487		500		513		526		539		552		565			
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2012 (р.бр. 7+8-9)	410	226328	423	79	436	449	2501	462	11574	475	196897	488	501	8148	514	87474	527		540		553	516705	566			
Укупна повећања у текућој години	411	31620	424		437	450	4680	463	476		489		502		515	1626	528		541		554	38065	567			
Укупна смањења у текућој години	412		425		438	451	464		477		490		503	139	516		529		542		555		568			
Стање на дан 30.06. текуће године 2012 (р.бр. 10+11-12)	413	257948	426	79	439	452	7181	465	11574	478	196897	491	504	8009	517	89100	530		543		556	554770	569			

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

- Privredno društvo za trgovinu „Trgovina 22” a.d., Kragujevac
- Datum osnivanja: 01.07.1996;
- MB: 07165218
- PIB: 101039814,
- Šifra delatnosti: 4771 – trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama,
- usaglašenost sa Zakonom o privrednim društvima, i
- prosečan broj zaposlenih: 19 za 01.01.-30.06.2012.

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 fakturirani) 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

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, (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). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopama od 30%:

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika,) 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.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti.

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

4. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

- a. građevinski objekti 1,8-5%,
- b. putnička vozila 10%,
- c. računari i računarska oprema 30%,
- d. kancelarijska oprema 15%,
- e. ostala nematerijalna ulaganja 33%

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

5.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilanci uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje). 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.

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 nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV,

- 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.

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.

6. ZALIHE

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

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe 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 materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

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.

7. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu, 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.

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

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, vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju ili likvidaciji kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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.

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.

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA su iznos poreza na dobitak nadoknativ u budućim periodima koje se odnose na:

- dobitne privremene razlike,
- neiskorišćeni poreski gubitak prenet na naredne periode, i

- neiskorišćeni poreski kredit prenet u naredne periode (MRS 12).

13. KAPITAL OBUHVATA: akcijski kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, statutarne i druge rezerve, revalorizacione rezerve, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodaja po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobiti prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

14. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova rizika proisteklih iz prethodnog 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 smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

15. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj 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. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

16. 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.

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja osim avansa, iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

18. 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 dividendu, 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. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 4/10).

19. 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.

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

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE su iznosi poreza na dobitak plativ u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike (MRS 12).

22. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

22.1. Poslovne prihode čine:

1. prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
2. prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
3. prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
4. prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
5. 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.

22.2. 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.

23. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

23.1. 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.

23.2. 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.

24. OSTALI PRIHODI I RASHODI

24.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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.

24.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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).

25. 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:

	31.12.11	30.06.12
1 EURO	104,6409	115,8203
1 USD	80,8662	92,1478
1 CHF	85,9121	96,3724

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2012.
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127

Lice odgovorno
za sastavljanje izveštaja
Dragica Vasković

Izvršni direktor,
Dragan Spasojević

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	0	0	0	626	0	0	626
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 kraju godine	0	0	0	626	0	0	626
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	485	0	0	485
Povećanje:	0	0	0	36	0	0	36
Amortizacija u toku godine	0	0	0	36	0	0	36
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 kraju godine	0	0	0	521	0	0	521
Neto sadašnja vrednost:							
30. jun 2012. godine	0	0	0	105	0	0	105
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2011. godine	0	0	0	141	0	0	141

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	022	023	024	026	027	029	hiljada dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekret. postrojenja i oprema	Nekr. postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Ulag.na tudjim nekr. post. i opremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	13.382	279.946	17.577	248.760	125	30.276	1.226	591.292
Povećanje:	0	0	404	27.324	0	5.038	0	32.766
Nabavka, aktiviranje i prenos na inv. nekr.	0	0	404	27.324	0	5.038	0	32.766
Smanjenje:	0	27.324	4	0	0	0	0	27.328
Prodaja u toku godine	0	0	4	0	0	0	0	4
Prenos na investic. nekretnine	0	27.324	0	0	0	0	0	27.324
Nabavna vrednost 30.06.2012.	13.382	252.622	17.977	276.084	125	35.314	1.226	596.730
Kumulirana ispravka na početku godine	0	24.611	6.846	0	0	0	348	31.805
Povećanje:	0	2.274	1.468	0	0	0	122	3.864
Amortizacija	0	2.274	1.468	0	0	0	122	3.864
Smanjenje:	0	0	12	0	0	0	0	12
Po osnovu prodaje	0	0	12	0	0	0	0	12
Stanje na dan 30.06.2012.	0	26.885	8.302	0	0	0	470	35.657
Neto sadašnja vrednost:								
30. jun 2012. godine	13.382	225.737	9.675	276.084	125	35.314	756	561.073
Neto sadašnja vrednost:								
31. decembra 2011. godine	13.382	255.335	10.731	248.760	125	30.276	878	559.487

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	1.265	0	0	0	0	1.246	2.511
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	139	0	0	0	0	0	139
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	139	0	0	0	0	0	139
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	116	116
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	116	116

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE OD 01.01. – 30.06.2012.

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 plasmene	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Bruto vrednosti na dan 30.06.2012 (1+2-3)	0	0	1.404	0	0	0	0	1.130	2.534
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
30. jun 2012. godine	0	0	1.404	0	0	0	0	1.130	2.534
31. decembra 2011. godine	0	0	1.265	0	0	0	0	1.246	2.511

5. ZALIHE

		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	31. decembra 2011.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	128	146
	1.1. Nabavna vrednost	128	146
	2.1. Nabavna vrednost	1.341	1.250
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	1.341	1.250
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	19.934	26.517
	4.1. Bruto vrednost robe	23.522	33.853
	4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
	4.4. Ispravna vrednosti robe	3.588	7.336
	I Zalihe - neto (1 do 4)	20.062	26.663
150	1. Bruto dati avansi	0	52
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
	II Dati avansi - neto (1-2)	0	52
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	20.062	26.715

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 inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	10.009	0	0	120	10.129
Bruto potraživanje na dan 30.06.2012.	0	0	9.638	0	0	88	9.726
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	2.137	0	0	0	2.137
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	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na dan 30.06.2012.	0	0	2.137	0	0	0	2.137
NETO STANJE							
30. jun 2012. godine	0	0	7.501	0	0	88	7.589
31. decembra 2011. godine	0	0	7.872	0	0	120	7.992

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

30. jun 2012. 31. decembra 2011.

1.363 **0**

223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	231	232	233	234	235	236	238	hiljada dinara
	Kratkoročni kreditni matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni kreditni ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni kreditni u zemlji	Kratkoročni kreditni u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmata koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmata	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	153	0	0	0	0	0	153
Bruto stanje na dan 30.06.2012.	0	0	79	0	0	0	0	0	79
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na dan 30.06.2012.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE									
30. jun 2012. godine	0	0	79	0	0	0	0	0	79
31. decembra 2011. godine	0	0	153	0	0	0	0	0	153

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	31. decembra 2011.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	44
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241	3. Dinarski poslovni račun	6.970	8.932
244	4. Devizni poslovni račun	6.950	6.279
243	5. Dinarska blagajna	0	0
246	6. Devizna blagajna	0	0
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	14
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
248, 249	11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)		13.920	15.269

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	31. decembra 2011.
27	1. Porez na dodatu vrednost	1.085	2.876
280	2. Unapred plaćeni troškovi	0	366
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287	5. Razgraničeni PDV	143	215
289	6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO (1 do 6)		1.228	3.457

14. STRUKTURA KAPITALA		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	31. decembra 2011.
300	1. Akcijski kapital	257.948	226.328
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	79	79
	I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	258.027	226.407
31	II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
320	8. Emisiona premija	7.181	2.501
321-9	9. Rezerve	11.574	11.574
	III. Svega rezerve (8+9)	18.755	14.075
330-1	IV. Revalorizacione rezerve	196.897	196.879
	V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	139	0
332	VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	8.148	8.148
333			
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	87.474	33.811
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1.626	53.663
	VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	89.100	87.474
037, 237	VIII. Otkupljene sopstvene akcije	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)	554.770	516.687

16. DUGOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	31. decembra 2011.
410-			
415	1. Dugoročni krediti	0	0
419	2. Ostale dugoročne obaveze	826	37.143
	DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	826	37.143

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	31. decembra 2011.
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze		
bez			
427		383	490
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNO (1+2)	383	490

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	31. decembra 2011.
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.492	1.570
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433	4. Dobavljači u zemlji	28.496	35.849
434	5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	27
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
	OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	29.988	37.446

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	31. decembra 2011.
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	899	811
451, 452	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	359	320
453, 454	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	232	203
	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	72	25
	9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	28	33
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)		1.590	1.392

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

		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	31. decembra 2011.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	0
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	554	683
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	518	670
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	36	13
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	143	213
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	143	213
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)		697	896

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	31. decembra 2011.
481	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	323	5.038

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		hiljada dinara	
		30. jun 2012.	31. decembra 2011.
498	Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	19.376	16.615
	a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
	b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
	c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	19.376	16.615

24. POSLOVNI PRIHOD

		hiljada dinara	
		01.01- 30.06.2012.	
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	10.218	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)		10.218	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	3.071	0
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	0	0
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)		3.071	0
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)		13.289	0
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	47	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)		47	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi			
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650	15. Prihodi od zakupnine	26.146	0
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	0	0
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)		26.146	0
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)		39.482	0

25. POSLOVNI RASHODI		hiljada dinara	
		01.01- 30.06.2012.	0
501	1. Nabavna vrednost prodane robe	8.500	0
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	8.500	0
511	3. Troškovi materijala za izradu	0	0
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	349	0
513	5. Troškovi goriva i energije	5.735	0
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	6.084	0
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	7.444	0
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.323	0
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	622	0
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	77	0
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	350	0
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	9.816	0
540	14. Troškovi amortizacije	3.854	0
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	3.854	0
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	361	0
532	18. Troškovi usluga na održavanju	639	0
533	19. Troškovi zakupnina	0	0
534	20. Troškovi sajmovi	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	215	0
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	701	0
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	1.916	0
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	1.669	0

551	26. Troškovi reprezentacije	378	0
552	27. Troškovi premije osiguranja	461	0
553	28. Troškovi platnog prometa	49	0
554	29. Troškovi članarina	40	0
555	30. Troškovi poreza	2.909	0
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	339	0
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)		5.845	0
V Ostali poslovni rashodi (a+b)		7.761	0
POSLOVNI RASHODI (I do V)		36.015	0
POSLOVNI DOBITAK		3.467	0
POSLOVNI GUBITAK		0	0

26. FINANSIJSKI PRIHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 30.06.2012.	0
	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
660	lica	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662	3. Prihodi od kamata	0	0
663	4. Pozitivne kursne razlike	718	0
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	578	0
	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
665		0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)		1.296	0

27. FINANSIJSKI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 30.06.2012.	0
	1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
560	pravni lica	0	0
	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
561	pravni licima	0	0
562	3. Rashodi kamata	58	0
563	4. Negativne kursne razlike	47	0
564	5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	201	0
	6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
565		0	0
569	7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)		306	0

28. OSTALI PRIHODI

	01.01- 30.06.2012.	hiljada dinara 0
670 1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672 3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	101	0
674 5. Viškovi	0	0
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	11	0
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	174	0
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682 13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
683 14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685 16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
690 18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
691 19. Prihod od efekata promene računovodstvene Politike i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 19)	286	0

29. OSTALI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 30.06.2012.	0
570	1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
571	2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572	3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573	4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574	5. Manjkovi	34	0
575	6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576	7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	0
577	8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
579	9. Ostali nepomenuti rashodi	0	0
580	10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581	11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582	12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
583	13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584	14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
585	15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
589	16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
590	17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
591	18. Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 18)		34	0

Lice odgovorno
za sastavljanje izveštaja
Dragica Vasković

Izvršni direktor,
Dragan Spasojević

**2. IZJAVA O REVIZIJI
POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

**Revizija Polugodišnjih finansijskih izveštaja „Trgovine 22“, a. d., Kragujevac
(za period januar – jun 2012. godine), nije vršena jer to nije zakonska obaveza
Društva.**

Lice odgovorno za
sastavljanje polugodišnjeg izveštaja:
Savetnik za finansije i knjigovodstvo,
Dragica Vasković

Zakonski zastupnik Društva:
Izvršni direktor,
Dragan Spasojević

3. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

**Privredno društvo za trgovinu
„TRGOVINA 22“, a. d., Kragujevac**

**3. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU DRUŠTVA
(za period januar – jun 2012)**

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU DRUŠTVA
(za period januar – jun 2012)**

1. Opšti podaci

- **Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva:** Privredno društvo za trgovinu "Trgovina 22", a. d., Kragujevac, Ulica 19. oktobar 2, MB:07165218, PIB:101039814
- **web site i e-mail adresa:** www.trgovina22.rs; office@trgovina22.rs
- **Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:** Rešenje APR, BD 145339/2006 od 05. 09. 2006.
- **Delatnost (šifra i opis):** 4771 – Trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama
- **Broj zaposlenih (stanje 30. 6. 2012):** 17
- **Broj akcionara (na dan 30. 6. 2012):** 1058
- **Deset najvećih akcionara: prezime i ime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu (stanje 30. 06. 2012):**
 - "Čelik", TP DOO, Beograd , broj akcija 249.649, učešće u kapitalu 86,13665%
 - Vučetić Milica, broj akcija 186, učešće u kapitalu 0,06418%,
 - Božović Stojanka, broj akcija 108, učešće u kapitalu 0,03726
 - Ivanović Radmila, broj akcija 106, učešće u kapitalu 0,03657%
 - Božović Vera, broj akcija 97, učešće u kapitalu 0,03347%
 - Lazić Bojana, broj akcija 82, učešće u kapitalu 0,02829%
 - Đoković Gradimir, broj akcija 80, učešće u kapitalu 0,02760%
 - Antonijević Stole, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02208%
 - Arandelović Mileva, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02208%
 - Barlov Milunka, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02208%
- **Vrednost osnovnog kapitala (stanje 30. 06. 2012):** 257.947.810,00 dinara
- **Broj izdatih akcija i nominalna vrednost:** obične - 289.829 akcija, nominalna vrednost 890 dinara, CFI kod ESVUFR, ISIN broj RS22DCE53154
- **Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:** „EUROAUDIT“ iz Beograda, Bulevar despota Stefana 12/V
- **Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:** Beogradska berza, a. d., BEOGRAD

2. Podaci o Upravi Društva (na dan 30. 6. 2012):

Članovi Upravnog odbora:

- Nataša Milićević, predsednik Upravnog odbora, diplomirani ekonomista, zamenik generalnog direktora „Triple Jump Group“, Beograd,
- Slobodan Milovanović, član Upravnog odbora, diplomirani pravnik, advokat,
- Tanasije Katanić, član Upravnog odbora, mašinski inženjer, direktor „Prizme“, Kragujevac.

Članovi Nadzornog odbora:

- Jasmina Marković, predsednik Nadzornog odbora, diplomirani ekonomista, rukovodilac finansija i knjigovodstva u „Triple Jump Group“, Beograd,
- Maja Nenadović, član Nadzornog odbora, diplomirani ekonomista, samostalni

- knjigovođa u „Deltaferu“, Beograd,
- Vesna Zorić, član Nadzornog odbora, diplomirani pravnik, rukovodilac pravnih, opštih i kadrovskih poslova u „Triple Jump Group“, Beograd.

Generalni direktor: Mirosljub Krstić

3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine Društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 30.06.2012. godine "Trgovine 22", a. d. (u poglavlju 1. Polugodišnjeg izveštaja). U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Društvo je poslovanjem u prvom polugodištu 2012. godine ostvarilo dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja u iznosu od 4.709.000,00 dinara.

Poslovna politika Društva u prvoj polovini 2012. godini je delimično realizovana iz razloga što još uvek nisu stavljeni u funkciju svi kapaciteti Društva. Uprava Društva kontinuirano i dalje preuzima aktivnosti da uspostavljanjem poslovne saradnje sa strateškim partnerima aktivira sve raspoložive kapacitete.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja Društva u prvom polugodištu 2012. godine

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	30.06.2012	30.06.2011
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	39.482	39.369
Poslovni rashodi	36.015	35.120
Poslovni rezultat	3.467	4.249
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	1.296	2.081
Finansijski rashodi	306	2.237
Finansijski rezultat	990	-156
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	286	200
Ostali rashodi	34	65
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	252	135
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	41.064	41.650
UKUPNI RASHODI	36.355	37.422
DOBITAK / GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	4.709	4.228

Analiza ostvarenih prihoda po delatnostima, opis osnovnih proizvoda i usluga, sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost i rentabilnost Društva

	30.06.2012	30.06.2011
* prihodi od maloprodaje	10.218.465	7.897.739
* prihodi od zakupa	20.163.033	22.789.530
* glavni kupci i dobavljači (navode se	Dobavljač: „Deltafer“ Beograd, a od	

kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestvuju sa više od 10 % u ukupnom obavezama društva prema dobavljačima)	01.03.2012. „CTF Moda“ Beograd	
	30.06.2012	31.12.2011
* prinos na ukupni kapital	0,57%	0,92%
* neto prinos na sopstveni kapital	0,31%	9,91%
* poslovni neto dobitak	8,79%	6,88%
* stepen zaduženosti	5,56%	13,39%
* I i II stepen likvidnosti	I stepen = 0,4221 II stepen = 0,7332	I stepen = 0,3373 II stepen = 0,5937
* neto obrtni kapital	-8116	-8291
* cena akcija – najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo	Najviša 1.350,00 din Najniža 1.170,00 din	Najviša 1.200,00 din Najniža 685,00 din
* isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	Nije bilo isplate dividendi	

Na dan 30.06.2012. rezerve iznose 196.897.027,00, koliko su bile i na kraju prethodne poslovne godine.

4. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Osnovni cilj rukovodstva u drugom polugodištu 2012. godine je nalaženje poslovnog partnera za aktiviranje svih slobodnih kapaciteta Društva, a pre svega kapaciteta u linoj vodi.

Takođe je u planu povećanje prihoda od maloprodaje potpunijim korišćenjem slobodnih kapaciteta i proširenjem maloprodajne mreže.

U planu je da se do kraja 2012. godine kupi manji objekat u Ulici Lole Ribara broj 2, čime bi Društvo steklo vlasništvo nad svim objektima na navedenoj adresi. Sredstva za kupovinu su obezbeđena poslovanjem u prethodnom periodu. Kupovinom preostalog objekta bili bi stvoreni preduslovi da vrše potrebne pripreme za planiranu adaptaciju, odnosno uređenje svih objekata na toj lokaciji.

Društvo ne planira u tekućoj godini, odnosno u drugom polugodištu, bitnu promenu poslovne politike.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima će i dalje Društvo biti izloženo su produžavanje i produblivanje ekonomske krize i krize u evro zoni. Međutim, procenjuje se da će uslovi privređivanja i u drugom polugodištu ove poslovne godine biti slični kao i u prethodnom delu godine, tako da se ne očekuje da će poslovanje Društva biti izloženo bitnije nekim novim rizicima i pretnjama u odnosu na sada prisutne u ambijentu u kojima posluje Društvo.

5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili u prvom polugodištu ove poslovne godine (za koji se daje Izveštaj

1) Na vanrednoj skupštini akcionara održanoj 12.01.2012. godine usvojena je Odluka o izdavanju običnih akcija IIA emisije radi povećanja osnovnog kapitala po osnovu ispunjenja investicione obaveze kupca društvenog kapitala Trgovine 22 ad Kragujevac. TP Čelik doo Beograd je ispunio investicionu obavezu definisanu u Ugovoru o prodaji

metodom javne akcije u iznosu od 36.300.000. Po osnovu ispunjenja obavezne investicije, izvršeno je izdavanje IIA emisije akcija u ukupnom obimu od 35.528 običnih akcija, nominalne vrednosti 890,00 dinara. Akcije IIA emisije su izdate po emisionoj ceni od 1021,73 dinara koju je utvrdio Upravni odbor Društva u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima. Kupac akcija IIA emisije je TP Čelik, doo, Beograd. Povećanje osnovnog kapitala po osnovu izdavanja IIA emisije akcija je registrovano u Agenciji za privredne registre, a potom je izvršen upis emisije akcija u Centralnom registru hartija od vrednosti. U bilansima na dan 31.12.2011. godine nije obuhvaćeno povećanje osnovnog kapitala u iznosu od 36.300.023,00 koje je proknjiženo i obuhvaćeno finansijskim izveštajem za prvo polugodište 2012. godine.

2) U martu 2012. godine kupljena je nepokretnost u Ulici Lole Ribara broj 2 u Kragujevcu, ukupne površine 40 m².

3) Redovna godišnja sednica Skupštine akcionara „Trgovine 22“, a. d., Kragujevac, prvobitno je, odlukom Upravnog odbora Društva od 25. maja 2012. godine, bila zakazana za 29. jun 2012. godine u 11.00 časova u sali Hotela „Šumarice“ u Kragujevcu.

Navedenog datuma sednica Skupštine nije održana zbog nedostatka kvoruma.

Odlukom Upravnog odbora Društva od 29. juna 2012. godine, ponovljena redovna sednica Skupštine akcionara zakazana je za 14. jul 2012. godine u 13.30 časova u sali istog hotela.

Ponovljena redovna sednica imala je potreban kvorum za rad pa je ista navedenog datuma i održana.

Na ponovljenoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara donete su sledeće najvažnije odluke:

- Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2011. godinu i raspodeli ostvarene dobiti,
- Odluke o usvajanju izveštaja o radu Upravnog i Nadzornog odbora,
- Odluke o usvajanju opštih akata (Osnivački akt, Statut, Poslovnik o radu Skupštine i Kodeks korporativnog upravljanja),
- Odluke o izboru Revizora i člana Komisije za reviziju,
- Odluka o izboru Odbora direktora „Trgovine 22“, a. d., Kragujevac

4) Odlukom Skupštine akcionara izabran je nov organ upravljanja Društva – Odbor direktora, čime je prestao mandat članovima Upravnog odbora Društva. Takođe je prestao mandat i Nadzornom odboru.

U Odbor direktora izabrani su:

- Aleksandar Smiljanić, iz Kragujevca, neizvršni - nezavisni, direktor
- Nataša Milićević, iz Beograda, neizvršni direktor
- Slobodan Milovanović, iz Kragujevca, neizvršni direktor
- Miroljub Krstić, iz Kragujevca, izvršni direktor,
- Dragan Spasojević, iz Kragujevca, izvršni direktor.

Na svojoj konstitutivnoj sednici, održanoj 23. jula 2012. godine, za predsednika Odbora direktora izabrana je Nataša Milićević.

5) Većinski akcionar Društva „TP Čelik“ d.o.o. Beograd je dana 19.06.2012. godine objavio Ponudu za preuzimanje akcija „Trgovine 22“, a. d. Ponudom se „Čelik“ obavezao da svaku preuzetu akciju plati 1.728 dinara. Datum otvaranja ponude bio je 20. 6. 2012. godine.

Ponuda TP „Čelik“ o preuzimanju akcija zatvorena je 10. jula 2012. godine, nakon čega je ponuđač stekao 87,80% učešća u kapitalu „Trgovine 22“, a. d.

6. Značajniji poslovi sa povezanim licima

Društvo nije imalo značajnije poslove sa povezanim licima.

7. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Saglasno strateškim opredeljima Društva, u fokusu naše pažnje je ispitivanje lokalnog tržišta i njegovih potreba za eventualnim otvaranjem novih trgovinskih objekata. Sopstvene investicije Društva u prethodnim godinama dominantno su bile usmerene na ulaganja u poslovni prostor (kupovina i adaptacija). Dolazak kompanije FIAT u Kragujevac doprineo je povećanju poslovne aktivnosti na lokalnom nivou, pa se nameće potreba sagledavanja mogućnosti za potencijalna ulaganja u naše proizvodne kapacitete i povezivanje sa drugim kompanijama koja se nalaze u grani autoindustrije.

8. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

9. Izjava o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja

U periodu za koji se daje ovaj Izveštaj, „Trgovina 22“, a. d., nije imala niti primenjivala sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja.

Na ponovljenoj godišnjoj Skupštini akcionara, održanoj 14. jula 2012. godine, pored ostalih akata, usvojen je i Kodeks korporativnog upravljanja „Trgovine 22“, a. d., kojim su uspostavljeni principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja „Trgovine 22“, a.d., a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva.

Usvojeni Kodeks će u narednom periodu biti primenjivan u praksi, o čemu će se davati i posebne informacije u narednim godišnjim i polugodišnjim izveštajima Društava.

Javno društvo je dužno da sastavi Polugodišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije dva meseca nakon završetka prvog polugodišta poslovne godine, kao i da obezbedi da polugodišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Polugodišnjem izveštaju.

U Kragujevcu, avgust 2012. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja:
Savetnik za finansije i knjigovodstvo,
Dragica Vasković

Zakonski zastupnik Društva:
Izvršni direktor,
Dragan Spasojević

**4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH
ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

Prema našem najboljem saznanju, finansijski izveštaj za prvo polugodište 2012. godine sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za
sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja:
Savetnik za finansije i knjigovodstvo,
Dragica Vasković

Zakonski zastupnik Društva:
Izvršni direktor,
Dragan Spasojević

**5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA
O USVAJANJU POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Polugodišnji izveštaj Društva odobren je od strane Odbora direktora „Trgovine 22“, a. d., na 2. sednici održanoj 29. avgusta 2012. godine. Tekst donete odluke glasi:

Odobrava se Polugodišnji izveštaj o poslovanju Privrednog društva za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac, za period januar - jun 2012. godine, u tekstu koji je sastavni deo ove odluke.

Lice odgovorno za
sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja:
Savetnik za finansije i knjigovodstvo,
Dragica Vasković

Zakonski zastupnik Društva:
Izvršni direktor,
Dragan Spasojević