

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), TP“INEX SOKOLICA“AD PRIJEPOLJE iz Prijepolja MB: 07270640, šifra delatnosti: 4719 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2012 do 31.12.2012. godine

POSLOVNO IME:	TP“INEX SOKOLICA“AD PRIJEPOLJE
MATIČNI BROJ:	07270640
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	31300 PRIJEPOLJE
ULICA I BROJ:	SANDŽAČKIH BRIGADA BR.5
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	sokolicaad@hotmail.com
INTERNET ADRESA:	WWW.SOKOLICA.COM
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	
USVOJENI (da ili ne)	NE

DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:	
SEDIŠTE:	
MATIČNI BROJ:	
USVOJENI (da ili ne)	

OSOBA ZA KONTAKT:	FADILA HENJAŠ
TELEFON:	033/780-011
FAKS:	033/780-020
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	sokolicaad@hotmail.com
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	BESIM BRDAR

❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:	31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA AKTIVA:		
Stalna imovina	134981	139274
Neplaćeni, upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja	95	127
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	134478	138722
Nekretnine postrojenja i oprema	80058	81712
Investicione nekretnine	54420	57010
Biološka sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	408	425
Učešća u kapitalu		
Ostali dugoročni fin. plasmani	408	425
Obrtna imovina	10281	11972
Zalihe	2680	7643
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	7601	4329
Potraživanja	4405	3763
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Kratkoročni finansijski plasmani	2812	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	383	547
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	1	19
Odložena poreska sredstva		
Poslovna imovina	145262	151246
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva		

(u hiljadama RSD)

PASIVA:	31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA PASIVA:	145262	151246
Kapital:	128709	133780
Osnovni kapital	158577	158577
Neplaćeni upisani kapital		

Rezerve	602	602
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređena dobit		
Gubitak	30470	25399
Otkupljene sopstvene akcije		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	16553	17466
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne obaveze	4910	4910
Dugoročni krediti		
Ostale dugoročne obaveze	4910	4910
Kratkoročne obaveze	11643	12556
Kratkoročne finansijske obaveze	4621	4711
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koj se obustavlja		
Obaveze iz poslovanja	1948	3810
Ostale kratkoročne obaveze	2203	1207
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	2871	2828
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		
Odložene poreske obaveze		
Vanbilansna pasiva		

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
Poslovni prihodi:	27512	29027
Prihodi od prodaje	14967	17719
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	12545	11308
Finansijski prihodi		
Ostali prihodi	780	98
Poslovni rashodi	29857	32393
Nabavna vrednost prodate robe	13546	15474
Troškovi materijala	1457	1097
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	4428	5556
Troškovi amortizacije i rezervisanja	6108	5981
Ostali poslovni rashodi	4318	4285
Finansijski rashodi	691	546
Ostali rashodi	2815	1801
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	-5071	-5615
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA		

DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	-5071	-5615
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK (GUBITAK):	-5071	-5615
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada		
2. Umanjena zarada po akciji		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	28948	30034
Prodaja i primljeni avansi	15692	18727
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	13256	11307
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	27280	28251
Isplate dobavljačima i dati avansi	21317	21170
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	4124	5556
Plaćene kamate		
Porez na dobitak		
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	1779	1525
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	1668	1783
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja		
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	1832	719
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	1832	719
Ostali finansijski rashodi		
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja	1832	719

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		1084
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze		1084
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		1084
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	28948	30034
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	29112	30054
NETO PRILIV GOTOVINE		
NETO ODLIV GOTOVINE	164	20
Gotovina na početku obračunskog perioda	547	567
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
Negativne kursne razlike po osnovu preračunagotovine		
Gotovina na kraju obračunskog perioda	383	547

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

POZICIJA	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HoV
Stanje na 01.01. prethodne godine	158577				602		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	158577				602		
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12 prethodne godine	158577				602		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena							

računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	158577				602		
Ukupna povećanja u tekućoj godini							
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
Stanje na dan 31.12 tekuće godine	158577				602		

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine			25399		133780	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine			25399		133780	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan 31.12 prethodne godine			25399		133780	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine			25399		133780	
Ukupna povećanja u tekućoj godini			5071		5071	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini						
Stanje na dan 31.12 tekuće godine			30470		128709	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU

TP "INEX SOKOLICA" AD. PRIJEPOLJE

Beograd, 20.04.2013. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE	
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	21
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	22

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva TP "INEX SOKOLICA" AD. PRIJEPOLJE (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

(1) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, Društvo ne poseduje vlasničke listove za nekretnine. Društvo je u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji preduzelo mere za uknjižavanje – konverziju ranijeg gradskog građevinskog zemljištva u imovinu Društva. Započet je i postupak uknjižbe objekata u katastar nepokretnosti.

(2) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

(3) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti (paragraf 56 MRS 40). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 33 MRS 40, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

(4) Kao što je navedeno u napomeni D24 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,03, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 4.042 hiljade dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

(5) Kao što je navedeno u napomeni D25 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 9.633 hiljade dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd, 20.04.2013. godine



BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		134.981	139.274
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	95	127
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	134.478	138.722
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	80.058	81.712
2. Investicione nekretnine	D3	54.420	57.010
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	408	425
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	D3	408	425
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		10.281	11.972
I. ZALIHE	D4	2.680	7.643
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		7.601	4.329
1. Potraživanja	D5	4.405	3.763
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D6	2.812	
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	383	547
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D8	1	19
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		145.262	151.246
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		145.262	151.246
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

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)		128.709	133.780
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D9	158.577	158.577
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D9	602	602
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT			
VIII. GUBITAK	D9	30.470	25.399
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		16.553	17.466
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D10	4.910	4.910
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze	D10	4.910	4.910
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		11.643	12.556
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D11	4.621	4.711
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D12	1.948	3.810
4. Ostale kratkoročne obaveze	D13	2.203	1.207
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D14	2.871	2.828
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		145.262	151.246
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D15	27.512	29.027
1. Prihodi od prodaje	D15	14.967	17.719
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D15	12.545	11.308
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D16	29.857	32.393
1. Nabavna vrednost prodane robe	D16	13.546	15.474
2. Troškovi materijala	D16	1.457	1.097
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D16	4.428	5.556
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D16	6.108	5.981
5. Ostali poslovni rashodi	D16	4.318	4.285
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)			
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		2.345	3.366
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D17		
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D18	691	546
VII. OSTALI PRIHODI	D19	780	98
VIII. OSTALI RASHODI	D20	2.815	1.801
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		5.071	5.615
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)			
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		5.071	5.615

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

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			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)			
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		5.071	5.615
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	28.948	30.034
1. Prodaja i primljeni avansi	15.692	18.727
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	13.256	11.307
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	27.280	28.251
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	21.377	21.170
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	4.124	5.556
3. Plaćene kamate		
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	1.779	1.525
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	1.668	1.783
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	1.832	719
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	1.832	719
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	1.832	719

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)		1.084
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		1.084
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		1.084
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	28.948	30.034
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	29.112	30.054
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	164	20
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	547	567
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	383	547

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	158.577	602	25.399	133.780
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje				
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje				
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	158.577	602	25.399	133.780
Ukupna povećanja u prethodnoj godini				
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini				
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	158.577	602	25.399	133.780
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje				
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje				
Korigovano početno stanje	158.577	602	25.399	133.780
Ukupna povećanja u tekućoj godini			5.071	(5.071)
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	158.577	602	30.470	128.709

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u malo pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Besim Brdar, direktor
2. Fadila Henjaš, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva br. 27 od 25.03.2013. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke nam je prezentirala Fadila Henjaš, šef računovodstva.

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. Ljubinka Laković, ovlašćeni revizor
2. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
3. Milan Laković, mlađi revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: 18.03 - 20.04.2013. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Trgovinsko preduzeće »Inex Sokolica« akcionarsko društvo, Prijepolje, Sandžačkih brigada 5, osnovano je 01.01.1956. godine. Posle više transformacija, kod Trgovinskog suda Užice 15.06.2000. godine, pod brojem Fi 361/2000 upisano je Trgovinsko preduzeće »Inex Sokolica« D.P. Prijepolje. Prevođenje u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije izvršeno je Rešenjem BD 43447/2005 od 30.06.2005 godine. Društvo je privatizovano na aukciji koja je održana 05.09.2008. godine. Kupac 70% društvenog kapitala je Sutko Brdar iz Brodareva, JMBG 0210970793911, po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije br. 1-1756/08-1453uap/02 od 09.09.2008. godine, zaključenim sa Agencijom za privatizaciju Republike Srbije. Upis promene pravne forme (iz društvenog u otvoreno akcionarsko društvo), upis promene punog poslovnog imena (brisanje Trgovinskog preduzeća »Inex Sokolica« D.P. Prijepolje, a upis Trgovinskog preduzeća »Inex Sokolica« akcionarsko društvo, Prijepolje) i upis kapitala u EUR izvršen je Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 899/2009 od 27.01.2009. godine. Upis povećanja kapitala izvršen je Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 136036/2010 od 02.12.2010. godine. Upis usklađivanja sa novim Zakonom o privrednim društvima izvršen je Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 90222/2012 od 06.07.2012. godine. Vrednost kapitala u EUR je navedena u napomeni D9 uz finansijske izveštaje.

Matični broj: 07270640

Šifra delatnosti: 4719 – Ostala trgovina na malo u prodavnicama mešovite robe,

PIB: 100808299.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2012. godini je 12.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2011. godinu obavilo je Društvo za reviziju »Euro Audit« Beograd i izrazilo mišljenje bez rezerve.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. 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.

A2. 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.

A3. 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.

A4. 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.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije koje čine:

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),

a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- SIC 7 – Uvođenje evra
- SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene
- SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulozi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji
- SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. 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).

Nematerijalna ulaganja se vrednuju 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.

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 56 MRS 40). Investicione nekretnine se amortizuju u toku korisnog veka.

B5. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

O p i s	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1,52 - 1,8%
Oprema	10 - 20%

B6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B6.1. Učešće u kapitalu

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

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

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

B6.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

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

B6.3. 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.

B7. 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.

B8. 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)

B9. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, 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 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje

dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B12. 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.

B13. 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.

B14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B15. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B16. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

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

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

B17. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama.

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.

B18. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenj 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.

B19. 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.

B20. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

B21. 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 neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA 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. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B24. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B26. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B26.1. Poslovne prihode čine:

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

B26.2. 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.

B27. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B27.1. Finansijske prihode čine prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B27.2. Finansijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B28. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B28.1. 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 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.

B28.2. 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 nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B29. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B29.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B29.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B30. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

Indeksi potrošačkih cena u Republici Srbiji:

Mesec	2012.
Januar	100,1
Februar	100,9
Mart	102,0
April	102,6
Maj	104,1
Jun	105,2
Jul	105,4
Avgust	107,1
Septembar	109,6
Oktobar	112,7
Novembar	112,6
Decembar	112,2

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

	Ulaganja u razvoj	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	28	174	202
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	28	174	202
Kumulirana ispravka na početku godine	28	47	75
Povećanje:		32	32
Amortizacija u toku godine		32	32
Stanje ispravke na kraju godine	28	79	107
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2012. godine		95	95
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2011. godine		127	127

Ostala nematerijalna ulaganja se odnose na softver i vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja). Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	19.587	127.592	28.492	156.983	332.654
Povećanje:		1.832			1.832
Nabavka, aktiviranje i prenos		1.832			1.832
Nabavna vrednost na kraju godine	19.587	129.424	28.492	156.983	334.486
Kumulirana ispravka na početku godine		74.900	19.059	99.973	193.932
Povećanje:		2.174	1.312	2.590	6.076
Amortizacija		2.174	1.312	2.590	6.076
Stanje na kraju godine		77.074	20.371	102.563	200.008
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2012. godine	19.587	52.350	8.121	54.420	134.478
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2011. godine	19.587	52.692	9.433	57.010	138.722

Društvo ne poseduje vlasničke listove za nekretnine. Društvo je u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji preduzelo mere za uknjižavanje – konverziju ranijeg gradskog građevinskog zemljištva u imovinu Društva. Započet je i postupak uknjižbe objekata u katastar nepokretnosti.

Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Deo opreme nabavljene ranijih godina (dva teretna vozila) koja su korišćena, Društvo je vrednovalo po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16. Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi i preostala oprema i nekretnine bili realnije vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

Investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti (paragraf 56 MRS 40). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 33 MRS 40, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

Povećanje nabavne vrednosti građevinskih objekata u toku godine navedeno je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Opis	Nabavna vrednost
Dogradnja i adaptacija upravne zgrade u Prijepolju	1.832

Prema računovodstvenim politikama Društva, obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme i investicionih nekretnina se vrši primenom proporcionalne metode. Društvo je obračunalo amortizaciju primenom utvrđenih stopa na postojeću nabavnu vrednost i proknjižilo amortizaciju na rashode.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	Dugoročni krediti u zemlji	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	2.643	4	425	3.072
2. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			17	17
a) Po osnovu naplate			17	17
3. Bruto vrednosti na kraju godine (1-2)	2.643	4	408	3.055
4. Ispravka vrednosti na početku godine	2.643	4		2.647
5. Ispravka vrednosti na kraju godine	2.643	4		2.647
Neto vrednost 31.12.2012. godine (3-5)			408	408
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-4)			425	425

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Pravno lice u čijem kapitalu je učešće	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
"Beogradska banka" ad.u stečaju	1.516	1.516	
"Velimir Jakić" Pljevlja	1.127	1.127	
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	2.643	2.643	

Društvo je ranijih godina izvršilo ispravku vrednosti učešća u kapitalu drugih pravnih lica jer ne poseduje dokaze o učešću u kapitalu.

2) Dugoročni krediti

Hiljada dinara

Ime dužnika	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
»Panonska banka« ad.	4	4	

Društvo je ranijih godina izvršilo ispravku vrednosti dugoročnih kredita zbog zastarelosti.

3) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Početak otplate	Rok otplate	Iznos
Prvoslav Puzović	Bezamatni robni zajam (materijal za gradnju kuće)	24.04.2005	15 godina	408

D5. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)		158
1.1. Nabavna vrednost		158
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Roba (2.1-2.2-2.3-2.4)	2.204	5.839
2.1. Bruto vrednost robe	3.582	8.395
2.2. Ukalkulisani PDV	(522)	(66)
2.3. Ukalkulisana razlika u ceni	(569)	(2.204)
2.4. Ispravka vrednosti robe	(287)	(286)
I Zalihe - neto (1 do 2)	2.204	5.997
1. Bruto dati avansi	1.458	2.629
2. Ispravka vrednosti datih avansa	(982)	(983)
II Dati avansi - neto (1-2)	476	1.646
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	2.680	7.643

Zalihe inventara i robe vrednovane su po nabavnoj vrednosti i usaglašene su sa popisom.

Dati avansi za koje nije izvršena ispravka vrednosti su do dana revizije većim delom zatvoreni.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	476	982	1.458
Ispravka vrednosti		(982)	(982)
Dati avansi, neto	476		476

Društvo nema zaliha robe koje nisu imale izlaza u poslednjih 365 dana za koje nije izvršena ispravka vrednosti.

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	8.647	180	8.827
Bruto potraživanje na kraju godine	9.466	292	9.758
Ispravka vrednosti na početku godine	4.980	84	5.064
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	(68)		(68)
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	441		441
Ispravka vrednosti na kraju godine	5.353		5.353
NETO STANJE			
31.12.2012. godine	4.113	292	4.405
31.12.2011. godine	3.667	96	3.763

Potraživanja od kupaca u zemlji, osim potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od godinu dana, za koja je izvršena ispravka vrednosti, su usaglašena u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Druga potraživanja se odnose na:

Hiljada dinara

	31.decembra. 2012.
1. Potraživanja po osnovu doprinosa za solidarnu stambenu izgradnju	85
2. Potraživanja od računopolagača za manjak	73
3. Potraživanja od fonda za porodijsko bolovanje	134
Ukupno (1 do 3)	292

Hiljada dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	4.113	5.353	9.466
Ispravka vrednosti		(5.353)	(5.353)
Neto potraživanja	4.113		4.113
Druga potraživanja (bruto)	207	85	292
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	207	85	292

Društvo je ranijih godina izvršilo ispravku vrednosti potraživanja po osnovu doprinosa za solidarnu stambenu izgradnju u iznosu od 85 hiljada dinara, a u tekućoj godini je pri sastavljanju finansijskih izveštaja greškom umanjilo kratkoročne finansijske plasmane za iznos ispravke vrednosti potraživanja po osnovu doprinosa za solidarnu stambenu izgradnju, a trebalo je da umanjí druga potraživanja. Zbog navedenog, druga potraživanja su precenjena u iznosu od 85 hiljada dinara, a u istom iznosu su podcenjeni kratkoročni finansijski plasmani, što nema uticaja na finansijski rezultat (gubitak).

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Kratkoročni krediti u zemlji
Bruto stanje na početku godine	270
Bruto stanje na kraju godine	3.167
Ispravka vrednosti na početku godine	270
Ispravka vrednosti na kraju godine	355
NETO STANJE	
31.12.2012. godine	2.812
31.12.2011. godine	

Kratkoročni krediti u zemlji

Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Milenko Zindović	Nepoznat	Nepoznato	Nepoznata	RSD	15	15	
Ljubomir Cmiljanović	Nepoznat	Nepoznato	Nepoznata	RSD	11	11	
Mevludin Gojak	Nepoznat	Nepoznato	Nepoznata	RSD	27	27	
Budimir Mosurović	Nepoznat	Nepoznato	Nepoznata	RSD	94	94	
Bogdan Šljukić	Nepoznat	Nepoznato	Nepoznata	RSD	10	10	
Goran Peković	Nepoznat	Nepoznato	Nepoznata	RSD	113	113	
"Trgopek" doo. Prijepolje	31.12.2012.	Nije ugovoreno	Bezamatno	RSD	2.897	85	2.812
Kratkoročni krediti u zemlji - ukupno							2.812

Kao što je navedeno u napomeni D6 uz finansijske izveštaje kratkoročni finansijski plasmani su podcenzurirani u iznosu od 85 hiljada dinara.

Društvo je ranijih godina izvršilo ispravku vrednosti kratkoročnih kredita u zemlji zbog zastarelosti, osim kredita koji se odnosi na »Trgopek« doo. Prijepolje i datira iz 2012. godine.

Kratkoročni kredit u zemlji koji se odnosi na »Trgopek« doo. Prijepolje je usaglašen sa dužnikom u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	46	234
2. Dinarski poslovni račun	337	313
UKUPNO (1+2)	383	547

Gotovinski ekvivalenti u dinarima se odnose na čekove građana. Stanje čekova građana je usaglašeno sa popisom.

Dinarski poslovni računi

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	
1. "UniCredit Bank" ad. Beograd	118	
2. "Banka Intesa" ad. Beograd	219	
Ukupno (1+2)	337	

Stanja novčanih sredstava na dinarskim poslovnim računima su usaglašena sa izvodima banaka.

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Porez na dodatu vrednost	1	19

D10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	158.577	158.577
I. Svega osnovni kapital (1)	158.577	158.577
2. Rezerve	602	602
II. Svega rezerve (2)	602	602
3. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	25.399	19.784
4. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	5.071	5.615
III. Svega gubitak do visine kapitala (3+4)	30.470	25.399
KAPITAL (I+II-III)	128.709	133.780

Upisani akcijski kapital u EUR-ima iznosi:

- Prema Rešenju Agencije za privredne registre RS BD 899/2009 od 27.01.2009. godine 1.818.330,48 EUR (na dan 31.12.2004. godine) i
- Prema Rešenju Agencije za privredne registre RS BD 136036/2010 od 02.12.2010. godine 162.524,87 EUR (na dan 15.10.2009. godine).

Prema članu 589. Zakona o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS« 36/11 i 99/11) osnovni kapital se do 01.01.2014. godine preračunava u dinare po srednjem kursu na dan uplate. APR još nije izvršila preračun osnovnog akcijskog kapitala u dinare.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	158.577
Stanje 31.12. tekuće godine	158.577

b) Rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	602
Stanje 31.12. tekuće godine	602

c) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	25.399
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	5.071
Stanje 31.12. tekuće godine	30.470

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	158.561	99,99%	15.561
Akcije pravnih lica	16	0,01%	16
Svega akcijski kapital	158.577	100,00%	158.577

Knjigovodstvena vrednost akcijskog kapitala je jednaka emisionoj vrednosti akcijskog kapitala.

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 812,00 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije na berzi je ostvarena na dan 23.12.2012. godine u iznosu od 490,00 dinara.

D11. DUGOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Ostale dugoročne obaveze	4.910	4.910

Ostale dugoročne obaveze (4.910 hiljada dinara) se odnose na obaveze prema Sutku Brdaru iz Brodareva, većinskom vlasniku Društva, po osnovu bezkamatnih pozajmica za likvidnost, sa rokom vraćanja 30.06.2014. godine.

D12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Kratkoročne finansijske obaveze	4.621	4.711

Kratkoročne finansijske obaveze:

					Hiljada dinara
Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Valuta	Iznos	
Sutko Brdar iz Brodareva (većinski vlasnik Društva)	21.09.11	Bezamatno	RSD	1.280	
Sutko Brdar iz Brodareva	29.09.11	Bezamatno	RSD	3.061	
Sutko Brdar iz Brodareva	18.09.13	Bezamatno	RSD	280	
Ukupno:					4.621

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na pozajmice za likvidnost i usaglašene su sa kreditorom u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

D13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	40	45
2. Dobavljači u zemlji	1.908	3.765
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1+2)	1.948	3.810

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji, osim obaveze prema TK »Ljubiša Miodragović« Prijepolje koja je iskazana u iznosu od 395 hiljada dinara. Zbog toga što TK »Ljubiša Miodragović« Prijepolje ne radi, nismo bili u mogućnosti da se pribavljanjem eksterne potvrde kao dovoljnog i odgovarajućeg dokaza uverimo u istinitost i objektivnost iskazane obaveze prema TK »Ljubiša Miodragović« Prijepolje i u tom delu ne izražavamo mišljenje.

D14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada	146	
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	54	
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	105	
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.898	1.207
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 4)	2.203	1.207

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada se odnose decembar mesec 2012. godine.

Obaveze po osnovu kamata sadrže:

	Hiljada dinara	
	31. decembra. 2012.	
1. Obaveza za kamate za porez na imovinu		866
2. Obaveza za kamate za lokalnu komunalnu taksu		450
3. Obaveza za kamate za naknadu za uređenje građevinskog zemljišta		582
Ukupno (1 do 3)		1.898

D15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	215	37
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	2.656	2.791
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2.656	2.168
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		623
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1+2)	2.871	2.828

Obaveze za poreze i druge dažbine na teret troškova sadrže:

	Hiljada dinara
	<u>31.decembra. 2012.</u>
1. Obaveze za porez na imovinu	1.760
2. Obaveze za naknadu za uređenje građevinskog zemljišta	498
3. Obaveze za komunalne takse	398
Ukupno (1 do 3)	<u>2.656</u>

Obaveze za poreze i druge dažbine na teret troškova su usaglašene u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

D16. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	14.967	17.719
I. Prihodi od prodaje robe (1)	14.967	17.719
A. PRIHODI OD PRODAJE (I)	14.967	17.719
b) Ostali prihodi		
2. Prihodi od zakupnine	12.545	11.308
B. OSTALI PRIHODI (2)	12.545	11.308
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	27.512	29.027

D17. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodane robe	13.546	15.474
I. Nabavna vrednost prodane robe (1)	13.546	15.474
2. Troškovi materijala za izradu	226	
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	603	434
4. Troškovi goriva i energije	628	663
II. Troškovi materijala (2 do 4)	1.457	1.097
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	3.724	4.668
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	666	836
7. Ostali lični rashodi i naknade	38	52
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 7)	4.428	5.556
8. Troškovi amortizacije	6.108	5.981
IV. Troškovi amortizacije (8)	6.108	5.981
9. Troškovi transportnih usluga	289	349
10. Troškovi usluga na održavanju	1.255	941
11. Troškovi zakupnina	544	489
12. Troškovi reklame i propagande	47	63
13. Troškovi ostalih usluga	535	748
a) Troškovi proizvodnih usluga (9 do 13)	2.670	2.590
14. Troškovi neproizvodnih usluga	726	722
15. Troškovi reprezentacije		21
16. Troškovi premije osiguranja	194	218
17. Troškovi platnog prometa	46	62
18. Troškovi poreza	400	429
19. Ostali nematerijalni troškovi	282	243
b) Nematerijalni troškovi (14 do 19)	1.648	1.695
V. Ostali poslovni rashodi (a+b)	4.318	4.285
POSLOVNI RASHODI (I do V)	29.857	32.393
POSLOVNI GUBITAK	2.345	3.366

D18. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
Rashodi kamata	691	546

D19. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Viškovi		3
2. Ostali nepomenuti prihodi	712	95
3. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	68	
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	780	98

Ostali nepomenuti prihodi sadrže:

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12.2012.	
1. Prihode od naknade šteta		88
2. Ostale nepomenute prihode		624
Ukupno (1+2)		712

D20. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Manjkovi	1.959	216
2. Ostali nepomenuti rashodi	415	888
3. Obezvredenje potraživanja	441	697
OSTALI RASHODI (1 do 3)	2.815	1.801

U okviru ostalih nepomenutih rashoda (415 hiljada dinara) su evidentirani rashodi po osnovu prinudne naplate računa za grejanje „Grafika Print“ Prijepolje.

D21. GUBITAK

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubitak pre oporezivanja	5.071	5.615
Neto gubitak (1)	5.071	5.615

D22. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo nema sudskih sporova u toku (Izjava generalnog direktora br. 28 od 25.03.2013. godine).

D23. PREZENTACIJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

U toku revizije smo se uverili da Društvo shodno članu 50. Zakona o tržištu kapitala sastavlja godišnji izveštaj o poslovanju, koji je dužno da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti Republike Srbije najkasnije četiri meseca nakon završetka poslovne godine.

D24. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	134.981	139.274
2. Zalihe i dati avansi	2.680	7.643
I. Dugoročno vezana imovina (1+2)	137.661	146.917
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	128.709	133.780
4. Dugoročne obaveze	4.910	4.910
II. Trajni i dugoročni kapital (3+4)	133.619	138.690
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,03	1,06

Koeficijent finansijske stabilnosti je 1,03, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 4.042 hiljade dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D25. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

Hiljada dinara

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	27.512	29.027
2. Varijabilni rashodi	18.841	20.949
3. Marža pokrića (1-2)	8.671	8.078
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	11.016	11.444
5. Neto finansijski rashodi	691	546
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(3.036)	(3.912)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,3152	0,2783
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	37.145	43.085
9. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1)	9.633	14.058
10. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (9/1) x 100	35,01%	48,43%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 9.633 hiljade dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd: 20.04.2013. godine

Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2012. godinu

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između TP "INEX SOKOLICA" AD. PRIJEPOLJE (u daljem tekstu „Društvo“) i “EURO AUDIT” d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2012. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2012-31.12.2012. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 20.04.2013. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2012. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2012. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE

U Izveštaju nezavisnog revizora nismo izrazili materijalno značajne rezerve koje imaju uticaj na finansijske izveštaje Društva za 2012. godinu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

(1) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, Društvo ne poseduje vlasničke listove za nekretnine. Društvo je u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji preduzelo mere za uknjižavanje – konverziju ranijeg gradskog građevinskog zemljištva u imovinu Društva. Započet je i postupak uknjižbe objekata u katastar nepokretnosti.

(2) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

(3) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti (paragraf 56 MRS 40). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 33 MRS 40, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

(4) Kao što je navedeno u napomeni D24 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,03, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 4.042 hiljade dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

(5) Kao što je navedeno u napomeni D25 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 9.633 hiljade dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Pored skratanja pažnje izraženih u Izveštaju nezavisnog revizora želimo da Vam ukažemo i na sledeće nedostatke, obelodanjene u Napomenama uz Izveštaj nezavisnog revizora, koji nemaju materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u odnosu na ukupno ostvarene prihode Društva.

(1) Kao što je navedeno u napomeni D13 uz finansijske izveštaje, obaveze prema dobavljačima u zemlji su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji, osim obaveze prema TK »Ljubiša Miodragović« Prijepolje koja je iskazana u iznosu od 395 hiljada dinara. Zbog toga što TK »Ljubiša Miodragović« Prijepolje ne radi, nismo bili u mogućnosti da se pribavljanjem eksterne potvrde kao dovoljnog i odgovarajućeg dokaza uverimo u istinitost i objektivnost iskazane obaveze prema TK »Ljubiša Miodragović« Prijepolje i u tom delu ne izražavamo mišljenje.

Društvo nije u skladu sa Zakona o privrednim društvima i Statutom formiralo Komisiju za reviziju, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja.

Interna kontrola se odvija u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta. Sistem internih kontrola sastoji se od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima.

III ZAVRŠNE NAPOMENE

Pored toga, sve prethodno navedene sugestije treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu, kako bi izveštaj revizora o finansijskim izveštajima za 2013. godinu, u delu prethodno navedenih sugestija bio bez kvalifikacija.

S poštovanjem,

Ovlašćeni revizor,

Ljubinka Laković

❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Društvo je osnovano 01.01.1956.godine i poslovalo je kao društveno preduzeće do 09.09.2008.godine kada je kupljeno kod Agencije za privatizaciju od strane kupca Sutka Brdara , kao kupca 70% društvenog kapitala . Rešenjem APR RS BD 899/2009 od 27.01.2009.godine upisano je kao TP“INEX SOKOLICA“AD PRIJEPOLJE i od tada posluje kao akcionarsko Društvo.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Društvo je u 2012.godini ostvarilo gubitak u iznosu od 5.071 hiljada dinara.

1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Poslovanje društva tokom 2012.godine odvijalo se u otežanim uslovima.Poslovalo se u uslovima oštre konkurencije i visokih troškova poslovanja u okviru registrovane delatnosti trgovine što je Društvo učinilo nekonkurentnim.Smanjen je i obim zakupa, a jedan deo objekata u vlasništvu Društva nisu u funkciji niti registrovane delatnosti Društva niti u zakupu, a troškovi amortizacije , poreza na imovinu, gradskog građevinskog zemljišta i dr. opterećuju troškovima što je dovelo do gubitka u poslovanju

1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

STALNA IMOVINA:Društvo raspolaže objektima za koje je započet postupak uknjižbe u katastar nepokretnosti, a u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji preduzimaju se mere za uknjižavanje-konverziju ranijeg gradskog građevinskog zemljišta u imovinu Društva.

OBRTNA IMOVINA:Obrtna imovina se sastoji od zaliha u maloprodajnim objektima i potraživanja od kupaca za zakup.

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

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

U narednom periodu Društvo planira da investira u popravku objekata koji nisu u funkciji kako bi iste mogla koristiti kao maloprodajne objekte u kojima će se odvijati trgovina u okviru registrovane delatnosti Društva a u svrhu povećanja prihoda.

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

U narednom periodu Društvo ne planira promenu poslovnih politika.

2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Glavni rizici u poslovanju Društva je nekonkurentnost u pogledu cena.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Nakon proteka poslovne godine većinski vlasnik Sutko Brdar je u postupku prinudnog otkupa otkupio sve akcije manjinskih akcionara i tako postao jedini akcionar Društva, čime su se stekli uslovi da Društvo registrovano kao javno akcionarsko Društvo promeni pravnu formu u Društvo s ograničenom odgovornošću. Postupak promene pravne forme je u toku.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Nema značajnih poslova sa povezanim licima.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Nema ulaganja u razvoj

❖ SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

U smislu Zakona o privrednim društvima nije bilo sticanja I otuđenja sopstvenih akcija.

❖ IZJAVA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Prijepolju, 18.04.2013.god.

Ime i prezime, radno mesto i dužnost

Besim Brdar, Direktor s.r.

TP "INEX SOKOLICA" AD PRIJEPOLJE

Prilozi godišnjeg izveštaja javnog društva:

- GFI-PD obrazac godišnjeg izveštaja
- Izveštaj ovlašćenog revizora, u celini

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju, odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o raspodeli nisu usvajani do dana objavljivanja ovog izveštaja.