

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07319568 Matični broj	101779570 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : WOKSAL AD

Sediste : UŽICE, MILOŠA OBRENOVIĆ 2

BILANS STANJA



7005017199245

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa: račun	P O Z I C I J A	AOB	Napomena broj	I Z O S	
				Tekuća godina	Prethodna godina
f	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		242262	251008
00	I NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		241847	250575
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		241847	250575
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		415	433
030 do 032, 039 (deo)	1. Učesca u kapitalu	010		126	134
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		289	299
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		146387	134806
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		109053	109161
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		37334	35845
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		34370	16753
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		29	29
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		-403	39

Grupa računa IFSD	POZICIJA	KOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicanja	020		2532	6824
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		388649	385814
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		388649	385814
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		277351	277317
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		81857	81857
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		186349	198335
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		483	476
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		9628	14
35	VIII. GUBITAK	109		0	2413
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		91109	88072
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		28040	34687
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		28040	34687
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		63089	53385
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		12510	21812
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		29218	20461
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		20940	10698
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicanja	121		324	414
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		77	0

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	2013.	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		20189	20425
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		388649	385814
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07319669 Matični broj	Sifra delatnosti	101779570 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : WOKSAL AD

Sediste : UŽICE, MILOŠA OBRENOVIĆ 2

BILANS USPEHA



7005017199252

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	D.O. IZ OBLASTI	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)		201		112714	110355
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		102289	99666
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204		10395	10699
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		30	0
II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)		207		101038	102813
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		258	2357
51	2. Troškovi materijala	209		31280	24739
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		41139	36738
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		8729	9004
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		19532	29975
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)		213		11676	7552
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)		214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1647	1984
66	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		10278	7214
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		582	28
67 i 68	VIII. OSTALI RASHODI	218		3582	1973
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)		219		45	277
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)		220			
69 - 69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
69 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa	Opis	2013	2012	2011
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		277
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		
	G. POREZ NA DOBITAK			
721	1. Poreski rashod perioda	225	496	540
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	492	277
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavcu	228		
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229	41	14
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		
	Ā...Ā: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231	0	14
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		
	I. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	233		
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234		

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava pravno lice - preduzetnik

07319568 Maticni broj	Sifra delatnosti	101779570 PIB
--------------------------	------------------	------------------

Popunjava Agencija za privredne registre

750									
1 2 3	19	20	21	22	23	24	25	26	

Vrsta posla

Naziv: WOKSAL AD

Sedište: UŽICE, MILOŠA OBRENOVIĆ 2

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017199269

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2	3
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	103183	100406
1. Prodaja i primljeni avansi	302	103183	100406
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (4 do 5)	305	86667	89876
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	44584	49274
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	33621	32849
3. Placene kamate	308	7966	7214
4. Porez na dobitak	309	496	539
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	16516	10530
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

Opis	AGP	2013	2012
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	325		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	15951	10373
1. Otkup sopstvenih akcija i udele	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	15951	10373
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	15951	10373
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	103183	100406
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	102618	100249
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	565	157
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	39	81
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	201	199
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	403	39

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za postavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07319568 Maticni broj	Sifra delatnosti	101779570 PIB
--------------------------	------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

750 1 2 3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla								

Naziv: WOKSAL AD

Sediste: UŽICE, MILOŠA OBRENOVIĆ 2

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017199283

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni Kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali Kapital (racun 309)	AOP	Neplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
					3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	81857	414		427	446	440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	81857	417		430	446	443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432	446	445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	81857	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucnoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucnoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine (red.br. 7+8-9)	410	81857	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucnoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucnoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine (red.br. 10+11-12)	413	81857	426		439		452	

Red. br.		AOP	Rezerve (racun. br. 1-3)	AOP	Revalorizacione rezerve (racun. br. 4-6)	AOP	Nezakazani prihodi (racun. br. 7-9)	AOP	Nezakazani prihodi po osnovu namjena od vrednosti (racun. br. 10-12)
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	1325	466	198335	479		492	483
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	1325	469	198335	482		495	483
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	1325	471		484		497	7
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	198335	485		498	476
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	198335	488		501	476
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	7
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	11986	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	186349	491		504	483

Red. br.	Bilans	AOP	Neraspoređeni prihodi (grupa 10)	AOP	Storak (grupa 11)	AOP	Ukupljene sopstvene akcije (grupa 12)	AOP	Ukupna (red.br. 10+11-12)
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1031	518	4770	531		544	277741
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1031	521	4770	534		547	277741
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	14	522		535		548	14
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	1031	523	2357	536		549	438
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	14	524	2413	537		550	277317
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	14	527	2413	540		553	277317
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	9614	528		541		554	9621
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	2413	542		555	14399
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	9628	530		543		556	277351

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/05, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

WOKSAL A.D. UŽICE

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU**

Opšte informacije

WOKSAL A.D. UŽICE je osnovano /02.09.1998./ na bazi /FI 747/98/ kao /AKCIONARSKO DRUŠTVO WOKSAL AD, prodajom akcija na tržištu hartija od vrednosti u 2004. godini, radnici postaju manjinski akcionari. Udeo društva je AVEX a.d. Novi Sad 24,98%, Zoran Koprivica Novi Sad 24,71%, Akcijski fond 26,73%, Fond PIO 10%, Mali akcionari 13,58%/.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je **PROIZVODNJA AALAT OD TVRDOG METALA.**

Sedište Društva je u Užicu, Miloša Obrenovića br.2

Matični broj Društva je [REDACTED] a PIB 101779570

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane /NADZORNOG ODBORA/ dana /27.02.2012/.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo je imalo 54 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 60).

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju /nekretnina, postrojenja i opreme, čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha/.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prezentacija finansijskih izveštaja."
- 2 Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja, Društvo je iskoristilo mogućnost dopuštenu zakonskim propisima Republike Srbije i efekte promene deviznih kurseva za dugoročne obaveze razgraničilo i iskazalo u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja, što odstupa u odnosu na odredbe MRS 21 – Efekti promene deviznih kurseva.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

1.1. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

1.2. Stalna imovina

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

Gradevinski objekti	2,5%
Oprema	3-20%
Vozila	14,3%-25%
Nameštaj	12,5%
Ostala oprema	7,50%-20%

a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja. /

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštna, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se godišnje.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
<i>Građevinski objekti</i>	2,5%
<i>Oprema</i>	5-20%
<i>Vozila</i>	25% 14,3%
<i>Nameštaj</i>	12,5%
<i>Ostala oprema</i>	7,50-20%

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji, a provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknativa. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknativne vrednosti. Nadoknativa vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

1.3.Obrtna imovina

a) Zalihe

Inicijalno, zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha / utrošak vrši se po prosečnoj vrednosti. Na dan bilansa, zalihe se svode na nižu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Stalna sredstva (ili grupa za otuđenje) koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknazuje kroz transakciju prodaje, a ne kroz nastavak korišćenja. U okviru ove pozicije iskazuju se sredstva ukoliko je sredstvo dostupno za momentalnu prodaju u trenutnom stanju i ako je prodaja verovatna u periodu do godine dana. Na ova sredstva se ne obračunava amortizacije niti se vrši ispravka vrednosti osim za razliku između knjigovodstvene i tržišne vrednosti.

c) *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja na osnovu sudske odluke prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Direktora-posloводства, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

1.4. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva.

1.5. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

1.6. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje

obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembar 2012. godine.

1.7. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi osim u delu u kome se kapitalizuju u skladu sa MRS 23 – Troškovi pozajmljivanja.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao kratkoročne obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

1.8. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

1.9. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2012. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

1.10. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2012. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

	Broj zarada
Broj godina	
35 (za žene)	3
40 (muškarci)	3

1.11. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode od osnovne delatnosti proizvodnje i prodaje alata od tvrdog metala.

1.12. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

1.13. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti** i **rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja *Finansijska služba Društva* u skladu sa politikama odobrenim od strane Nadzornog odbora. *Finansijska služba Društva* identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa Direktorom Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se *prodaja proizvoda osnovne delatnosti* obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, *Finansijska služba* teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Društvo je bilo u blokadi u periodu 19.03.12-22.03.2012.god. ,29.03.2012.-02.04.2012.god. 21.05.12-22.05.12.god po pitanju jemstva za društvo Tehnicom plus d.o.o. Užice i Blokada u periodu 04.06.2012.-18.07.2012.godine 44 (četrdeset četiri) dana i 24.07.2012-07.08.2012.god. 14(četrnaest dana) od strane DONATELLA-A d.o.o. iz Beograda po osnovu Ugovora o tehničkoj poslovnoj saradnji br.1012/11,1013/11 i 1014/11 od 10.11.2011.godine pustila menice. Woksal ad Užice svoja prava skidanja menica tražilo je preko Privrednog suda Republike Srbije Beograd rešenjem br.5 i 2492/12 od 21.06.2012.godine donelo privremenu meru obezbeđena pa se naložilo nosiocima platnog prometa da obustave realizaciju menica. Procedura skidanja menica bila je otežana zbog formulisanja od strane Privrednog suda Beograd, ko je nadležan da izvrši nalog za skidanje blokade menicama. Nastala je prepiska između Woksal a.d. Užice sa Komercijalnom bankom ad Beograd i Privrednog suda Beograd. Za skidanje dana blokade Narodna banka Srbije Beograd traži da Woksal ad Užice donese rešenje suda koje glasi na skidanje blokade. Sud je dao tumačenje da neizdaje takva rešenja, i naglasio da je rešenje suda konačno i za skidanje dana blokade.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Izračunati koeficijent za 2011. i 2012. godinu.

Porast koeficijenta zaduženosti u 2012. godini rezultirao je prvenstveno iz: povećanja cena električne energije, goriva i usluga kooperanata.

Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 31.12.2011. g.	12	242.410	97.860					
Povećanja								
Aktiviranja								
Sredstva primljena bez naknade								
Otuđenja / prodaja								
Rashod								
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12. 2012. g.	12	242.410	93.077					
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje na dan 31.12. 2011. god.		14.646	75.060					
Aktiviranja								
Amortizacija		5.996	2.732					
Otuđenja / prodaja			4.783					
Rashod								
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12.2012. god.		20.642	73.009					
Neotpisana vrednost na dan:								
31. decembra 2011. godine	12	227.764	22.800					
31. decembra 2012. godine	12	221.768	20.068					

Osnovna sredstva Društva su poslednji put procenjivana sa stanjem na dan 31.12.2009. od strane nezavisnih procenitelja. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima. Pozitivan efekat revalorizacionih rezervi umanjeno za odloženi porez na dobitak iskazan je u korist ostalih rezervi u okviru osnovnog kapitala.

Smanjenje na poziciji OPREME iznosi 4.783 hiljada dinara i odnosi se na PRODAJU RADI RECIKLAŽE STARIH KOMPJUTERA prodato društvu S.C.T.-CERT D.O.O. Kikinda odlukom. br.2-1/08 donesenom dana 27.01.2008./

Amortizacija za 2012. godinu iznosi 8.729 hiljada dinara (za 2011: 9.007 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja izveštajnog perioda.

Kao instrument obezbeđenja urednog izmirenja obaveza Društva po Ugovoru o dugoročnom kreditu odobrenom od strane UUB. banke a.d. Beograd, upisana je hipoteka na nepokretnosti Društva čija sadašnja vrednost na dan bilansa iznosi 221.753 hiljadu dinara.

Dugoročni finansijski plasmani

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	415	909
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani (specificirati)		
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	415	909

Zalihe

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Zalihe materijala	6.336	7.861
Nedovršena proizvodnja	5.107	8.320
Gotovi proizvodi	84.898	84.977
Roba	518	524
Dati avansi za zalihe i usluge	12.194	7.479
Minus: ispravka vrednosti datih avansa		
Ukupno zalihe – neto	109.053	109.161

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 5.107 i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku. Prilikom obračuna vrednosti zaliha učinaka, Društvo je iskazalo povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka u bilansu uspeha u iznosu od 3.213 hiljada dinara.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 84.898 i odnose se na zalihe proizvoda: [REDACTED]

Prilikom obračuna vrednosti zaliha učinaka, Društvo je iskazalo povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka u bilansu uspeha u iznosu od 79 hiljada dinara.

Zalihe robe iznose 518 i odnose se na zalihe u magacinu tuđe robe za dalju prodaju.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 12.194 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na avans dat dobavljaču [REDACTED] u iznosu [REDACTED] hiljada dinara za usluge

konsalting.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: Predsednik Ljiljana Delić i članovi komisije Marija Stanković i Mirjana Kovačević. Elaborat o popisu usvojen je dana 25.01. 2012. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

Potraživanja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca	11.069	11.605
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja	23.329	5.177
Kratkoročni finansijski plasmani		
PDV i AVR	2.532	8.824
Ukupno potraživanja – neto	36.930	25.606

(a) Potraživanja od kupaca

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	5.978	5.241
Kupci u inostranstvu	5.916	6.722
Ukupno:	11.894	11.763
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	824	358
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
Ukupno:	11.894	11.963
Svega:	11.070	11.605

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima. Neusaglašena razlika iznosi [redacted] hiljada dinara i odnosi se na [redacted].

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 120 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu / Odlukom direktora i sl.

Za potraživanje od kupca [redacted] nije formirana ispravka vrednosti iako je od roka za naplatu proteklo više od 360 dana, u skladu sa odlukom *Direktora- dogovor sa poslovnim partnero*.

(b) Ostala potraživanja

	2012.godina	2011.godina
Potraživanja od zaposlenih	68	131
Potraživanja od državnih organa	29	250
Ostala potraživanja	2.830	4.796
Potraživanja od pravnih lica	20.400	-
Ukupno	23.329	5.177

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	396	18

Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	7	21
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:	403	39

Iznos od 403 hiljade dinara se odnosi na gotovinu na računima banaka, za tekuću likvidnost.

Društvo je i za dane blokade koja je nastala tuđom namerom Donatella-a d.o.o. Beograd da prisvoji sredstva, dobijala sredstva za likvidnost. Odlukom suda blokada je otklonjena za 58 dana uz dopisivanje Woksala-a d. Užice sa NBS Republike Srbije Beograd i Komercijalne banke ad Beograd.

PDV i AVR

Vanbilansna aktiva i pasiva

Razgraničene kursne razlike valutne klauzule za 2011 godinu iznose 7.338 dinara, a u 2012. godine iznose 2.355 dinara. U celosti će biti skinute početkom 2013. godine, i za svaki obračunski period teretiće troškove i prihode.

Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2012. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Osnovni kapital	81.857	81.857
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	186.349	198.335
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	483	476
Neraspoređeni dobitak	3.628	14
Gubitak		2.413
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	196.460	201.230

Društvo je nastalo transformacijom MDD WOKSAL-a, nema osnivača.

Za akcionarska Društva prikazati najmanje 10 najvećih akcionara sa procentualnim učešćem.

Akcionarski fond ad Beograd	64.898	26,73483%
Avex ad Novi Sad	60.650	24,98486%
Koprivica Zoran	60.001	24,71750%
PIO FOND RS	24.274	9,99971%
Cerović Radovan	1.496	0,61628%
Petrović Radovan	1.429	0,58868%

Mijailović Žarko	1.398	0,57591%
Gordić Miroslava	1.360	0,56025%
Vrbić Vojimir	1.164	0,47951%
Delić Milan	1.158	0,47704%

Promene na kapitalu za 2012. godinu su nastale po osnovu (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu):

- Korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u iznosu od hiljada dinara koja se odnosi na
- Povećanje neraspoređene dobiti u iznosu od 9.614 hiljada dinara se odnose na osnovu pokrivanja gubitka po osnovu razlike obračuna amortizacije po fer vrednosti i obračuna po nabavnoj vrednosti da je nastavljen obračun
- Izdvajanja iz dobiti u rezerve u iznosu od hiljadu dinara u skladu sa Odlukom od godine
- Povećanja revalorizacionih rezervi po osnovu procene tržišne vrednosti građevinskih objekata u iznosu od hiljadu dinara.
Obelodaniti otkupljene spostvene akcije, od kada potiču i osnov sticanju.

Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:		

Društvo nije vršilo nikakva rezervisanja za Waksal ad kao srednje pravno lice sa malim brojem zaposlenih. Ovo rezervisanje je napravljeno zbog nastalih troškova od strane angažovanih lica.

Dugoročni krediti

Dugoročni krediti se odnose na:	31.12.2012.	31.12.2011.
<i>Finansijski kredit od:</i>		
- banaka u zemlji	28.040	34.687
- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
<i>Ostali dugoročni krediti (navesti)</i>		
Ukupno dugoročni krediti	28.040	34.687
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (navesti po vrstama kredita)		
Dugoročni deo dugoročnih kredita		

Pregled dugoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	Iznos duga po ugovoru i Kamatna stopa	Rok otplate	Iznos u valuti na dan bilansa	31.12. 2012.	31.12. 2011.
Dugoročni krediti u zemlji						
UNI EKZ D. banka a.d	04000186	320.000 1%	09.11.14.	EUR	161.100	240.500

Opis	Broj i datum ugovora	Iznos duga po ugovoru Kamatna stopa	Rok otplate	Iznos u vrednosti na dan bilansa	31.12.2012.	31.12.2011.
Vojvodanska banka a.d.	2811800	138.501.64	31.12.15	EUR	85.473	90.983
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine (Napomena I)						
Dugoročni krediti u inostranstvu						
banka a.d.						
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine (Napomena I)						
Ukupno dugoročni krediti:						

Kao instrument obezbeđenja urednog vraćanja kredita odobrenih od strane UBB banke a.d. upisana je hipoteka na nepokretnosti Društva WOKSAL A.D.

Kao instrument obezbeđenja urednog izmiranja obaveza Društva po Ugovoru o dugoročnom kreditu odobrenom od strane Vojvodanska banke a.d. Beograd, upisana je hipoteku na nepokretnosti založnog dužnika WOKSAL A.D.

Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	93.563	93.563
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:		

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok vraćanja	EUR	2012
Univerzal banka a.d. Beograd	0507617.0	1,30%	25.08.13	110.000	110.000
.....banka a.d.					
Ukupno:					

Radi obezbeđenja urednog vraćanja kratkoročnog kredita odobrenog od strane Univerzal banke a.d upisana je hipoteka I reda na nepokretnostima Društva

Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2012.	31.12.2011.
Dugoročni krediti u zemlji			

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2012.	31.12.2011.
banka a.d.			
Fond za razvoj			
Dugoročni krediti u inostranstvu			
banka a.d.			
Ukupno			

21. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.843	4.095
Dobavljači u zemlji	20.349	18.035
Dobavljači u inostranstvu	4.027	1.331
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	29.219	20.461

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima, osim sa Prvi partizan ad Užice, Brusac SZR Užice. Iznos neusaglašene razlike iznosi 9.287 i odnosi se na Prvi partizan ad Užice, Brusac SZR Užice, Dia-co doo Užice, Z.R.ZB-Elektro Užice.

Ostale kratkoročne obaveze

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	17.640	8.999
Ostale obaveze (navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke)		
Ukupno:	17.640	8.999

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine (navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke)		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose (navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke)		
Pasivna vremenska razgraničenja (navesti materijalno značajne stavke)		
Ukupno:		
Obaveze za porez iz dobitka		

Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2010. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2011. godine		20.681	20.681
Promena u toku godine		492	492
Stanje 31. decembra 2012. godine		20.189	20.189

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između osnovica za amortizaciju po poreskim i računovodstvenim propisima 492RSD

(a) Tekući poreski rashod perioda

Opis	2012	2011
Bruto dobit poslovne godine	45	277
U skladivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	8.729	9.004
Poreska amortizacija	3.806	3.823
Poreska osnovica	4.968	5.399
Poreska stopa	10%	10%
Obračunati porez	496	540
Ukupna umanjena obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	492	277
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)	45	277
Neto dobit	41	14

Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11.2012. godine Neusaglašena potraživanja *Gradac ad Valjevo 811rsd.* Neusaglašene obaveze *Prvi partizan ad Užice 2.878rsd, ZB elektro Užice 495rsd.*

Poslovni prihodi

Opis	2012	2011
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena...)		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena...)		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno		

Poslovni rashodi

Opis	2012	2011
Nabavna vrednost prodate robe	258	2.357
Troškovi materijala	31.280	24.739

Opis	2012	2011
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	41.139	36.738
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.729	9.004
Ostali poslovni rashodi	19.632	29.975
Ukupno:	101.038	102.813

a) **Nabavna vrednost prodate robe** uključuje iznos od 258 hiljada dinara (Za 2011 godinu: 2.357 hiljada dinara) koji se odnose na *nabavnu vrednost robe u prometu i nabavnu vrednost imovine namenjene prodaji*.

b) **Troškovi materijala** uključuju *(specificirati materijalno značajne iznose)*:

c) **Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi** iznose 36.738 i odnose se na:

Opis	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	33.621	29.302
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5.533	5.573
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	236	59
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	25	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1.724	1.804
Ukupno:	41.139	36.738

Ostali poslovni rashodi za 2012. godinu iznose 19.632 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

Opis	2012	2011
Proizvodne usluge	11.327	24.493
Usluge na izradi učinaka	7.698	19.803
Transportne usluge	1.881	
Usluge održavanja	432	
Zakupnine	1	
Troškovi sajmova		216
Reklama i propaganda	5	43
Troškovi istraživanja		413
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	1.310	4.016
Neproizvodne usluge	8.304	5.481
Reprezentacija	638	425
Premije osiguranja	748	891
Troškovi platnog prometa	870	718
Troškovi članarina	68	119
Troškovi poreza		556
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	5.980	2.772
Ukupno:	19.632	29.974

Finansijski prihodi

Opis	2012	2011
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		

Opis	2012	2011
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	551	1
Pozitivne kursne razlike	1.086	993
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	10	890
Učešća u dobitku drugih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno:	1.647	1.884

Finansijski rashodi

Opis	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	7.967	6.076
Negativne kursne razlike	1.007	1.068
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.305	21
Ostali finansijski rashodi	3.315	49
Ukupno:	10.279	7.214

Rashodi kamata su uvećani po obračunu od dobavljača -DPO. Prvi partizan ad Užice.

Ostali prihodi

Opis	2012	2011
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme	6	
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi	69	28
Ukupno:	576	28

Prodaja opreme kompjuterske za reciklažu.

Porez na dobit

Opis	2012	2011
------	------	------

Tekući porez – poreski rashod perioda	496	539
Odloženi poreski rashodi perioda (napomena ...)		
Odloženi poreski prihodi perioda	492	277
Ukupno:	988	516

(a) Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobitak/(gubitak) koji pripada akcionarima Društva (matičnog pravnog lica) podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

Opis	2012	2011
Dobitak koji pripada akcionarima	41	14
Dobitak iz obustavljenog poslovanja koji pripada akcionarima Društva		
Ukupno	41	14
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju (u 000)		
Osnovna zarada po akciji (hiljada dinara po akciji)		

Dividende po akciji

Isplaćene dividende za 2011. i 2010. godinu iznosile su [redacted] hiljada dinara ([redacted] hiljada dinara po akciji) i [redacted] hiljada dinara ([redacted] hiljada dinara po akciji). Na godišnjoj Skupštini koja će se održati dana /datum/ 2013. godine predložiće se raspodela dividende za 2012. godinu (ili navesti godinu za koju se vrši raspodela dividende) u iznosu od [redacted] hiljada dinara po akciji, što ukupno iznosi [redacted] hiljada dinara. Ukoliko raspodela dividende odstupa od prethodno navednog (npr. povećanje kapitala iz dobiti), obelodaniti.

Potencijalne obaveze

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza. U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo garancije trećim licima u iznosu od [redacted] hiljada dinara.

(a) Sudski sporovi

Društvo je na dan 31. decembra 2012. godine imalo sledeće sudske sporove:

Redni broj	Naziv tužioca/tuženog	Predmet/osnov sudskog spora	Vrednost spora	Procenjeni ishod
1				
2				
3				

Društvo je na dan 31. decembra 2012. godine izvršilo rezervisanja na ime sudskih sporova u iznosu od [redacted] hiljada dinara vezano za sporove pod rednim brojem [redacted]. Na dan bilansa izvršeno je ukidanje rezervisanja u iznosu od [redacted] hiljada dinara, zbog [redacted].

U toku 2012. i 2011. nije bilo potrebe za rezervisanjima po osnovu sudskih sporova, iz razloga što rukovodstvo Društva smatra da [redacted].

Društvo je na dan 31. decembra 2012. godine izvršilo rezervisanja na ime sudskih sporova u iznosu od [redacted] hiljada dinara vezano za sporove pod rednim brojem [redacted]. Na dan bilansa izvršeno je ukidanje rezervisanja u iznosu od [redacted] hiljada dinara, zbog [redacted]

U toku 2012. i 2011. nije bilo potrebe za rezervisanjima po osnovu sudskih sporova, iz razloga što rukovodstvo Društva smatra da [redacted]

Hipoteke, jemstva i garancije

Na dan 31. decembra 2012. godine nad imovinom Društva konstituisane su sledeće hipoteke/tereti:

Redni broj	Opis	Broj	Ukupna vrednost	Ukupna vrednost po osnovu [redacted]	Ukupna vrednost po osnovu [redacted]
1.	Ubb ad Beograd	11754	390.000	161.100	221.768
2.	Vojvodan. banka	11754kanc. prostor	138.501	85.473	

Društvo je na dan bilansa izdalo jemstvo Društva [redacted] po osnovu [redacted]. Vrednost garancije je 3.400

Događaji nakon datuma bilansa stanja

Obelodaniti značajne događaje nakon bilansa stanja kao i namere koje bi mogle značajno da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

uzice 27.02.2013.g.

(mesto i datum)

[Signature]

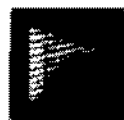
(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

[Signature]

(Zakonski zastupnik)



31000 Užice, Miloša Obrenovića 2
Direktor : 031/563-469
Referent: prodaje: 031/563-468
Finansije: 031/563-410
"Uvoz – izvoz: 031/563-025
Nabavka: 031/563-378
Telefax: 031/ 563-426 , 563-467
E-mail: office@ woksai.com
PIB 101779570
Registracioni broj: 07319568



WOKSAL

Užice, 18.04.2013.god.

Izveštaj za 2012.god. i Plan rada Woksala u 2013.god.

Da bi problematiku poslovanja Woksala u narednom periodu mogli predvideti potrebno je posetiti se na teškoće koje smo imali u 2012.god.

Rezultati poslovanja u 2012.god. su dati u tabeli koja sledi u poredjenju sa rezultatima ostvarenim u 2011.god.

1.	Prihod od prodaje	u 2011.	u 2012.
	a) ukupan prihod	110.036.500	107.384.879
	b) izvoz	77.789.723	81.800.000
	c) sa domaćeg tržišta	27.021.719	26.878.871
2.	Potrošnja sirovine	3.667 kg	4.700 kg
3.	Potraživanja	19.621.240	11.000.000
4.	Obaveze	5.894.985	20.000.000
5.	Š k a r t	223 kg 6,24%	

Ono što je lako uočiti iz tabele jeste da je obim proizvodnje u 2012.god. na nivou 2011.god. Ekonomska kriza je našoj privredi kao i likvidnost u našem preduzeću znatno su uticali na obim proizvodnje.

Mnogi naši kupci u inostranstvu su smanjili potraživanja za alatima tvrdog metala, zbog smanjena sopstvene proizvodnje i maksimalnog korišćenja svojih rezervi.

Ne treba zanemariti uticaj nelikvidnosti našeg preduzeća zbog neblagovremene naplate naših potraživanja i odloženog plaćanja kod ino kupaca.

To je naročito uticalo na blagovremenu nabavku repromaterijala i servisiranje obaveza prema bankama i zaposlenim.

Veoma negativno na poslovanje je uticala kreditna zaduženost kod banaka, čije kamate su zelenaške i mnogo veće od ugovorenih jer su vezani za deviznu klauzlu i kursne razlike.

Mali obim proizvodnje negativno je uticao i na racionalno korišćenje radnog vremena zaposlenih, tako da su gubici efektivnog radnog vremena nedozvoljeno veliki.

Izgubljeno je na čekanju na posao 7000 časova, a na bolovanju do 30 dana 3300 časova a na bolovanje preko 30 dana 1500 časova.

Ukupan gubitak ranog vremena je 11800 časova ili mesec i po dana nerada celog preduzeća. Ako se ima u idu da je efektivno radno vreme (provedeno na radnom mestu) daleko manje, onda je gubitak radnog vremena ogromana.

Takodje se mora imati na umu da na poslovanje našeg preduzeća veliki uticaj imaju i naši kooperanti, kako sa rokovima isporuke, tako i sa kvalitetom i cenom usluga.

Iz predhodno iznetog može se zaključiti šta su naši prioriteti za 2012.god., a tosu:

1. Povećanje obima proizvodnje, koji se može ostvariti aktivnijim istraživanjima novih tržišta i novih kupaca, pri čemu se ne smejuj zapostavljati već postojeći. A ostvarenje ovog cilja postoje dobre naznake kroz povećano interesovanje za naše proizvode iz zemalja EU, Kine, Indije i drugih zemalja.
2. Mora se na efikasan način, kroz bolju organizaciju, rešiti efikasnost u radu i iskorišćenje radnog vremena.
3. Smanjiti kreditnu zaduženost preduzeća, kroz reprogram postojeći veoma nepovoljnih kredita n ovim povoljnijim kreditima sa znatno manjim kamatama.
4. Iznaći mogućnost nabavke opreme za finalizaciju alata za plastično oblikovanje metala, kako bi izbeli potrebu za kooperantima i njihovim uslugama. Troškove usluga kooperanata bi time izbeli, a uz to zaposlili naše ljude i bili u mogućnosti da efikasnije utičemo na rokove isporuke, kvalitet i cene proizvoda.
5. Takodje je potrebno mnogo više učiniti na osvajanju novih proizvoda, kako u pogledu dizajna (oblika) tako i u pogledu u osvajanja novih proizvoda i novih kvaliteta.
6. I pored gore nabrojanih aktivnosti veoma je važno raditi na unapredjenju postojeće tehnologije kao i na njenom osavremenjavanju, kako bi ona bila znatno reproduktivnija i efikasnija u svakom pogledu.

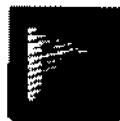
Za sve gore nabrojane aktivnosti u narednom periodu treba osmisliti zatake, odrediti izvršioce i dati rokove realizacije istih.



WOKSAL a.d UŽICE

Direktor
Obren Royčarić, dipl.ing.

31000 Užice, Milosa Obrenovića 2
Direktor : 031/563-466
Referenti prodaje: 031/563-466
Finansije: 031/563-410
Uvoz - Izvoz: 031/563-026
Nabavka: 031/563-378
Telefax: 031/ 563-426 , 563-467
E-mail: o.rovcanin@woksal.com
PIB 101779579
Registracioni broj: 07319568



WOKSAL

Užice, 25.04. 2013. god.

IZJAVA

Odluka o raspodeli dobiti i pokriću gubitka, doneće se na redovnoj Skupštini akcionara WOKSAL-a a.d., koja još nije zakazana, sa napomenom da će se ista zakazati i održati do kraja juna 2013.godine, kako je to i predviđeno Zakonom o privrednim društvima.

WOKSAL a.d. UŽICE
Direktor,
Obren Rovcanin
Obren Rovcanin, dipl.ing.
UŽICE



WOKSAL



WOKSAL AD, 31000 Užice, Miloša Obrenovića 2
Šifra delatnosti: 07319968
Matični broj: 27840
Registarski broj: 518780899
PIB: 101779370
Telefon/fax: 031/563-488 i 563-428
Tekući račun:
180-5011210011379-89, 205-38138-16

Nadzorni odbor
Br. 23/2013
26.02.2013 god.
Užice

Na osnovu Statuta a.d. "Woksala"-a Užice, Nadzorni odbor Društva, na sednici održanoj 26.02.2013god. donosi sledeću

ODLUKU

Usvaja se Finansijski izveštaj za 2012 godinu, u istovetnom tekstu kako je pripremljen i dostavljen od strane Direktora i Finansijske službe "Woksal"-a.

DOSTAVLJENO:

- 1x Članovima Nadzornog odbora
- 1x Direktor
- 1x Finansijska služba
- 1x arhivi Nadzornog odbora



NADZORNI ODBOR
Predsednik
Varagić Branimir dipl. pravnik



WOKSAL AD, 31000 Užice, Miroša Čerčanovića 2
Šifra delatnosti: 27040, 83400
Matični broj: 07319868
Registarski broj: 0107000888
PIB: 101970870
Prodaja tel/fax: 031/060-488 i 060-426
Spedicija tel/fax: 031/060-028
Tekući račun:
280-11161-05, 205-38130-10

PREDMET: Izjava

Izjavljujem da je Marković Dragan JMBG 2701954790032 MUP Užice, zaposlen u Woksאל a.d. Užice, raspoređen na radno mesto Referent u računovodstvu odgovoran je za sastavljanje godišnjeg izveštaja u društvu i prema njegovom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj 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 društva.

Užice, 22.04.2013.godine

Direktor
Obredovčanin dipl.ing.
Woksאל
s.d.
UŽICE



d.o.o. Beograd, Imotska br. 1
Preduzeće za reviziju

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

"WOKSAL" AD UŽICE
MILOŠA OBRENOVIĆA 2
UŽICE

Br. 75
19.04, 2013 god.
BEOGRAD, Imotska ¹

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja "WOKSAL" AD UŽICE

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "WOKSAL" AD UŽICE (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući 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 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 i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. 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 datim 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 mišljenja sa rezervom.

- nastavak na sledećoj strani -

1 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja "WOKSAL" AD UŽICE

Osnove za mišljenje sa rezervom

Ukupne zalihe iznose na dan 31.12.2012. godine 109.053 hiljade dinara, od čega se na zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda odnosi 90.005 hiljada dinara. U postupku revizije, a na bazi kontrola koje su sprovedene u tom postupku i na osnovu prezentovane dokumentacije, utvrdili smo da Društvo nije na adekvatan način izvršilo obračun i vrednovanje zaliha učinaka u skladu sa MRS 2 – Zalihe, pri čemu nije izvršeno ni poređenje cene koštanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i njihove neto prodajne vrednosti. Zbog prirode analitičkih evidencija, tačan efekat potencijalnih korekcija zaliha nismo u mogućnosti da utvrdimo, kao ni njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2012. godinu.

Dati avansi su iskazani u vrednosti od 12.194 hiljada dinara, od čega se na date avanse dobavljačima u inostranstvu odnosi 11.897 hiljada dinara. Uvidom u poslovnu dokumentaciju, utvrdili smo da su dati avansi uplaćeni za usluge zastupanja i razvoja tržišta i da je Društvo po ovom osnovu trebalo priznati rashode po osnovu neproizvodnih usluga, s obzirom da su usluge izvršene. Ukoliko bi se navedena korekcija izvršila, rashodi bi se uvećali, a dati avansi umanjili za 11.897 hiljada dinara.

Potraživanja su iskazana u vrednosti od 34.370 hiljada dinara, od čega se na ostala potraživanja odnosi 23.232 hiljada dinara. U postupku revizije izvršili smo kontrolu naplativosti, konfirmiranosti, kao i analizu starosne strukture potraživanja i analizu boniteta dužnika, pri čemu smo utvrdili da je naplativost ostalih potraživanja neizvesna i da su najvećim delom nekonfirmirana. Naime, protiv Vojvodanske banke se vodi sudski spor kod Ustavnog suda za naplatu potraživanja od 20.401 hiljadu dinara, s obzirom da su tužbe u nižim nivoima izgubljene, a analizom boniteta ostalih dužnika od kojih potraživanja iznose 2.831 hiljada dinara, utvrdili smo da su isti nelikvidni. Smatramo da je trebalo izvršiti ispravku vrednosti ostalih potraživanja, pri čemu bi se potraživanja umanjila, a rashodi uvećali za 23.232 hiljada dinara.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva "WOKSAL" AD UŽICE 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 računovodstvenim propisima Republike Srbije.



d.o.o. Beograd, Imotska br. 1

Preduzeće za reviziju

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja "WOKSAL" AD UŽICE

Skretanje pažnje

Osnovni kapital Društva nije usaglašen sa evidencijom Centralnog registra hartija od vrednosti.

U toku godine je izvršeno pokriće gubitka iz ranijih godina u vrednosti od 2.413 hiljada dinara na teret neraspoređene dobiti, za šta nam nije data verifikacija od strane Skupštine Društva.

Nepokretna imovina Društva je pod hipotekom, radi obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po kreditima.

Društvo je bilo jemac drugim pravnim licima po osnovu obezbeđenja kredita, a koja su delimično aktivirana tokom 2012. godine. Po ovom osnovu Društvo je imalo novčane odlive.

Društvo nije izvršilo odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa MRS 12 – Porezi na dobitak.

Uvidom u računovodstvenu dokumentaciju utvrdili smo da nije izvršena reklasifikacija obaveza saglasno njihovom roku dospeća. Društvo se opredelilo da izvrši razgraničenje efekata promena deviznih kurseva, u skladu sa mogućnošću dopuštenom Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji dopušta razgraničavanje ovih efekata po osnovu dugoročnih obaveza

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 09.04.2013. godine



dr Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Beograd

WORSAL AD

MILOŠA OBRENOVIĆA 2, UŽICE

IZJAVA O NEZAVISNOSTI

Saglasno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009 i 99/2011) i Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", broj 31/2011) izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojlac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.



DIREKTOR



WOKSAL AD, 31000 Užice, Miloša Obrenovića 2
Republic of Serbia
Director: +381 (0) 31/563-394
Sales Manager: +381 (0) 31/563-378
Sales: +381 (0) 31/563-468
Telefax: +381 (0) 31/563-426; 565-025
E-mail: o.novcadin@woksal.com
PIB 101779570
Registration number: 07319568

IZJAVA RUKOVODSTVA

Broj: WOKSAL 6/013
Datum: 4.04.2013
MILOSA OBRENOVIĆA 2
UŽICE

Preduzeće za reviziju
"CONFIDA-FINODIT" doo
Imotska 1, Beograd

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2012. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2012. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2012. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2012. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;

- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodani su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Mesto i datum:
Uzice, 09.04.2013.

Odgovorno lice

