



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA 2012. GODINU
AD OBNOVA BEOGRAD**

Beograd, april, 2013. godine



ОБНОВА

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS broj 31/2011) i na osnovu člana 367 stav 1 tačka 6 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS broj 36/2011 i 99/2011), društvo AD Inex - Nova Varoš, matični broj: 07269153 PIB: 101066486, OBJAVLJUJE:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU



ОБНОВА

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:

- Bilans stanja,
- Bilans uspeha,
- Izveštaj o tokovima gotovine,
- Izveštaj o promenama na kapitalu,
- Napomene uz finansijske izveštaje.

II IZVEŠTAJ O REVIZIJI U CELINI;

III IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA U 2012. GODINI;

IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA;



ОБНОВА

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	OBNOVA AD			
Матични број	07015852	ПИБ	100039245 Општина	STARI GRAD
Место	BEOGRAD		ПТТ број	11000
Улица	DUNAVSKA		Број	17-19

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7 Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,

обвезник се разврстао као мало правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив				
Општина				
Место			ПТТ број	
Улица			Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	1606053715073 GORDANA DJORDJEVIC			
Место	BEOGRAD			
Улица	CERSKA		Број	64
E-mail	gringica@gmail.com			
Телефон	064-660-9861			

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника				
Својеручни потпис				
Име	IGOR			
Презиме	MARKICEVIC			
JMBG	2511978790013			



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07015852 Matični broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Šifra delatnosti	100039245 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv: **OBNOVA AD**

Sedište: **BEOGRAD, DUNAVSKA 17-19**

BILANS STANJA



7005018954371

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		15347	16631
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		15344	16628
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(dea), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		10897	12011
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		4447	4617
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		3	3
030 do 032, 039(deo)	1. Učesca u kapitalu	010		3	3
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		25279	26635
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		0	109
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		25279	26525
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		25210	26425
223	2. Potrazivanja za više plaćen porez na dobitak	017		10	10
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		59	91
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		40626	43266
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		32006	21654
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		72632	64930
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		20204	20204
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTLIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTLIJA OD VREDNOSTI	107		3	3
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		8029	8029
35	VIII. GUBITAK	109		28230	28230
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		72321	64644
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		13545	12223
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		13545	12223
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		58776	52421
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		29871	28176
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		28532	22409
47, 48 osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		2373	1836
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
408	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		311	286
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		72632	64930
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

[Handwritten 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, 119/06, 2/10, 101/12 i 118/12)

<input type="text" value="07015852"/> Matični broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik <input type="text"/>	<input type="text" value="100039245"/> Sifra delatnosti PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre <input type="text" value="750"/>		
<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="3"/> Vrsta posla	<input type="text" value="19"/>	<input type="text" value="20"/> <input type="text" value="21"/> <input type="text" value="22"/> <input type="text" value="23"/> <input type="text" value="24"/> <input type="text" value="25"/> <input type="text" value="26"/>

Naziv : OBNOVA AD

Sedište : BEOGRAD, DUNAVSKA 17-19

BILANS USPEHA



7005016954388

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

u hiljadama dinara

Grupa računa račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				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		4726	7485
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		555	571
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zalih ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalih ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		4171	6914
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		14841	19727
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		269	154
51	2. Troškovi materijala	209		194	388
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		11090	13416
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		883	1112
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		2405	4677
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		10115	12242
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			
66	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		53	399
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		251	69
67 i 68	VIII. OSTALI RASHODI	218		400	292
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		10317	12864
69 - 69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
69 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa računa, račun	POZICIJA	ADP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		16317	12664
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		25	9
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		10342	12673
	Ä. Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	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 26.2. 2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Leg. Myrbelt

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)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07015852</div> Matični broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 15px; margin: 2px 0;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100039245</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : OBNOVA AD

Sedište : BEOGRAD, DUNAVSKA 17-19

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016954395

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	9164	7535
1. Prodaja i primijeni avansi	302	4726	153
2. Primijene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4438	7382
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	9164	8554
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1070	879
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	7606	6582
3. Plaćene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	488	693
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	1019
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. Primijene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primijene 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		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	326	0	1019
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	1019
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski izbing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	1019
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	9164	8554
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	9164	8554
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ā. Ā. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343		

U _____ dana 26. 2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Bož Mlynčević

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		
07015852 Maticni broj		100039245 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: OBNOVA AD

Sedište: BEOGRAD, DUNAVSKA 17-19

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016954418

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
		ACP	ACP	ACP	ACP	ACP	ACP	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	20204	414		427		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	20204	417		430		443
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	20204	420		433		446
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	20204	423		436		449
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	20204	426		439		452

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		456		479		492	3
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		457		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		458		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		459		482		495	3
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	3
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	3
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	3

Red. br.	OPIS	ADP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ADP	Gubitak po visine kapitala (grupa 35)	ADP	Otkupljene sopstvene akcije (udeli (racun 037.237))	ADP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	8029	518	28230	531		544	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	8029	521	28230	534		547	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	8029	524	28230	537		550	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	8029	527	28230	540		553	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	8029	530	28230	543		556	

Red. br.	O P I S	40P	Gubitak (znad visine kapitala (grupa 29))
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	21684
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	21684
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	21684
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	21684
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	10342
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	32006

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Leg. Muzubert

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)

OBNOVA AD BEOGRAD

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

1. Opšte informacije

OBNOVA AD Beograd (U daljem tekstu: Društvo) je osnovano 28. decembra 1948. godine odlukom Narodnog odbora grada Beograd. Društvo je privatizovano od strane Agencije za privatizaciju 12.09.2003. godine i od tada posluje kao akcionarsko društvo. Puno poslovno ime društva je: Preduzeće za prikupljanje, preradu i promet sekundarnih sirovina Obnova AD Beograd (Stari grad).

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre rešenjem BD.48495/2005 od 08.07.2005. god.

U toku 2012. godine došlo je do promene vlasništva nad većinskim paketom akcija čime je vlasnik 70% kapitala postalo društvo Kalemegdan Investments Limited. U vlasništvu akcionarskog fonda je 10% akcija i ostalih 20% akcija je u vlasništvu manjinskih akcionara sa pojedinačnim učešćem manjim od 1%.

Direktor Društva je Igor Markičević.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je sakupljanje i promet sekundarnih sirovina.

Sedište Društva je Dunavska 17-19, Stari grad, Beograd.

Matični broj Društva je 07015852.

PIB Društva je 100039245.

Šifra delatnosti je 3832, ponovna upotreba razvrstanih materijala.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Odbora Direktora.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo je imalo 6 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 15).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**2.1 Osnove za sastavljanje i prezentaciju 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.

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 U slučaju kada je ukupan kapital Društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija "Gubitak iznad visine kapitala" u iznosu koji ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva.
- 2 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."

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. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

2.2 Uporedni podaci

Uporedni podaci za 2012. godinu su pripremljeni na isti način kao i podaci za 2011. godinu. Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2011. godinu.

2.3 Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentiranje vrednosti sredstava, obaveza i obelodanjivanja potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a budući stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

2.4. 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. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu valutu u Republici Srbiji. Iznosi u finansijskim izveštajima za godinu koja se završava 31. decembar 2012. godine i uporedni podaci prikazani su 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 pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

Nerealizovane pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu dospеле do kraja godine, iskazuju se kao razgraničene kursne razlike preko aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja – u skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Kursne razlike na nemonetarnim sredstvima i obavezama se iskazuju kao deo gubitka ili

dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka po fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

3. 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.

3.1. Stalna imovina

(a) Goodwill

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

(b) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

(c) 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 osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS-Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja.

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

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

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

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

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1.3%
Oprema	15-30%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	30%

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenjivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva 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, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

(g) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu troškovnom modelu iz MRS 40 Investiciona nekretnina.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

(e) Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Za istovrstan alat i inventar koji se zajedno koristi pojedinačna vrednost se utvrđuje kao zbir pojedinačnih vrednosti svih istovrsnih alata i inventara.

(f) Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se ugrađeni rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

(g) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od

takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti.

Vrednovanje vlasničkih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju vrši se po principu početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi: provizije banke, brokerske kuće i Centralnog registra hartija od vrednosti uključuju se u vrednovanje ovih finansijskih sredstava. Svako naredno usaglašavanje hov vrši se po tržišnoj ceni na organizovanom tržištu hov na dan sastavljanja bilansa. Promene vrednosti hov priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka po fer vrednosti, odnosno, priznaju se u vidu nerealizovanih dobitaka i gubitaka u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovodenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povraća od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija formirana od strane Društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen

materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni nižoj od cene koštanja gotovih proizvoda.

Zalihe robe

Zalihe robe se vode po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama se iskazuje po prosečnim cenama.

Zalihe robe se u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansu stanja svode na neto prodajnu vrednost.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje nadležni organ Društva.

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponudena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

3.3. 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.

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 od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Odluke o direktnom i indirektnom otpisu na predlog Komisije za popis potraživanja donosi Direktor Društva.

3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.5. Osnovni kapital

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

Osnovni kapital Društva čine upisani i uplaćeni novčani kapital u iznosu od 20.203.807,13 dinara, upisan kod Agencije za privredne registre na dan 30.12.2003. u iznosu od 295.690,94 evra.

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.

3.6. 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 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 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.

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.

3.7. 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 primenom metode efektivne kamatne stope, ukoliko ugovorom sa bankom nije drugačije naznačeno.

Kod kredita sa valutnom klauzulom vrši se usaglašavanje kursa na dan bilansiranja. Sve pozitivne i negativne razlike u kursu priznaju se u bilansu uspeha, a za deo obaveza koji nije dospeo može se vršiti razgraničenje kursnih razlika na teret aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja.

3.8. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.9. 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 utvrdenu 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 pet odnosno deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit 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, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnihne po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti 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 oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.10. 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 Zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku nadležnog republičkog organa.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti obaveza, a samim tim nije izvršilo ni rezervisanje po tom osnovu u prezentiranim finansijskim izveštajima. Društvo smatra da nema velikog uticaja na objektivno prikazivanje poslovanja preduzeća.

Društvo usled blokade računa i nedovoljnih priliva sredstava nije vršilo isplate doprinosa zaposlenim prema zakonskim propisima.

3.11. 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 po osnovu prodaje sekundarnih sirovina i po osnovu izdavanja poslovnih prostora.

3.12. 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).

3.13. 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.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno

značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.14. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

(b) Pravo na korišćenje zemljišta

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže revidiranju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se kao nematerijalno ulaganje i otpisuje u toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

3.15. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene

računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. 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 direktor Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora Direktora.

(a) Tržišni rizik

- Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

- Rizik od promene cena

Društvo je izloženo riziku promena cena inputa.

- Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Društvo nije izloženo promeni fer vrednosti kamatne stope jer ne koristi kredite od banaka.

(b) Kreditni rizik

Društvo podleže kreditnom riziku.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva u granicama koliko

je to moguće. 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.

Račun Društva je u dužem vremenskom periodu u blokadi i Društvo ima problema sa upravljanjem rizima likvidnosti i tokovima gotovine.

5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo 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.

Going concern princip je ugrožen jer Društvo ostvaruje gubitak iznad visine kapitala.

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Gradjevinski objekti	Oprema	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>			
Stanje na dan 31.12.2011. g	31378	10507	41885
Povećanja			
Aktiviranja			
Sredstva primljena bez naknade			
Otuđenja		2998	2998
Prenos (sa)/na			
Stanje na dan 31.12. 2012. g	31378	7509	38887
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>			
Stanje na dan 31.12. 2011. g	20299	9574	29873
Aktiviranja			
Amortizacija	455	259	714
Otuđenja		2597	2597
Prenos (sa)/na			
Stanje na dan 31.12.2012. g	20754	7236	27990
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>			
31. decembra 2011. godine	11079	933	12012
31. decembra 2012. godine	10624	273	10897

Amortizacija za 2012. godinu iznosi 883 hiljade dinara (za 2011 amortizacija je iznosila 1.111.632,62 hiljada dinara) za nekretnine, postrojenja i opremu i investicione nekretnine zajedno i uključena je u troškove poslovanja.

Promene vrednosti opreme odnose se delom na isknjiženje amortizovane opreme koja nije bila u funkciji i delom na prodaju opreme.

7. Investicione nekretnine

Promene na investicionim nekretninama su bile kao što sledi:

	Investicione nekretnine
<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje na dan 31.12.2011. g	<u>10707</u>
Povećanja	
Aktiviranja	
Sredstva primljena bez naknade	
Otuđenja	
Prenos (sa)/na	<u> </u>
Stanje na dan 31.12.2012. g	<u>10707</u>
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>	
Stanje na dan 31.12.2011. g	<u>6091</u>
Aktiviranja	
Amortizacija	169
Otuđenja	
Prenos (sa)/na	<u> </u>
Stanje na dan 31.12.2012. g	<u>6260</u>
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>	
31. decembra 2011. godine	<u>4616</u>
31. decembra 2012. godine	<u>4447</u>

Društvo izdaje deo nekretnina u Dunavskoj 17-19, u Dunavskoj 23 i u Dobračinoj 59.

8. Potraživanja

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja od kupaca	2417	1793
Potraživanja od zaposlenih	0	1839
Ostala potraživanja	22793	22793
Potraživanja za više plaćen porez PDV i AVR	10	10
Ukupno potraživanja – neto	<u>25279</u>	<u>26525</u>

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci povezana pravna lica	118	1
Kupci u zemlji	2552	1927
	<u>2670</u>	<u>1928</u>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	135	135
Saldo kupaca	<u>2535</u>	<u>1793</u>

Potraživanja od kupaca na dan 31. decembar 2012. godine iznose 2.535 hiljada dinara, odnosno 1.793 hiljada dinara na dan 31. decembar 2011. godine.

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

(b) Ostala potraživanja

Društvo iskazuje potraživanja po osnovu pravosnažne i izvršne sudske presude u sporu sa društvom Želvoz iz Smedereva u visini od 22.793 hiljada dinara po osnovu neisporučene a plaćene robe.

9. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Račun Društva je u blokadi duže od godinu dana. Stanje na svim računima i u blagajni na kraju poslovne godine je jednako nuli.

10. Kapital i rezerve

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

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Osnovni kapital	20204	20204
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	3	3
Neraspoređeni dobitak iz ranijeg perioda	8029	8029
Gubitak do visine kapitala	28230	28230
Gubitak ranijih godina (iznad visine kapitala)	21664	3469
Gubitak tekuće godine (iznad visine kapitala)	<u>10342</u>	<u>18195</u>

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital.

Struktura akcijskog kapitala Društva prema podacima iz Centralnog registra HOV na dan 31. decembar 2012. godine je sledeća: Kalemegdan Investments Limited je vlasnik 70% akcija, Akcionarski Fond 10% akcija, i 20% manjinski akcionari sa pojedinačnim vlasništvom manjim od 1%.

Promene na kapitalu za 2012. godinu su nastale po osnovu ostvarenog gubitka tekuće godine.

11. Ostale dugoročne obaveze

Ostale dugoročne obaveze se odnose na:	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dugoročne obaveze prema povezanom licu	12885	12223
Dugoročne obaveze prema direktoru	660	0
Ukupno	<u>13545</u>	<u>12223</u>

Društvo ima obavezu prema povezanom licu Kalemegdan Investment doo Beograd u iznosu od 12.885 hiljada dinara, u skladu sa Ugovorima o pozajmici finansijskih sredstava.

12. Obaveze iz poslovanja

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	12	15
Dobavljači u zemlji	29433	27768
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	426	393
Ukupno	<u>29871</u>	<u>28176</u>

13. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	23204	20912
Obaveze za kamate	1048	1048
Obaveze za otpremnine radnicima	2281	448
	<u>26533</u>	<u>22408</u>

Društvo ima obaveze za neisplaćene bruto zarade i otpremnine usled otežanih uslova poslovanja.

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

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	681	496
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine	1.692	1.339
	<u>2373</u>	<u>1835</u>

Najveći deo obaveza za ostale poreze, doprinose i druge dažbine odnosi se na obaveze za građevinsko zemljište u iznosu od 1.169 hiljada dinara, a ostalo čine obaveze za komunalnu taksu na firmu, porez na imovinu, porez na oružje.

15. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2010. godine	<u> </u>	<u>276</u>	<u>276</u>
Promena u toku godine	<u> </u>	<u>10</u>	<u>10</u>
Stanje 31. decembra 2011. godine	<u> </u>	<u>286</u>	<u>286</u>
Promena u toku godine	<u> </u>	<u>25</u>	<u>25</u>
Stanje 31. decembra 2012. godine	<u> </u>	<u>311</u>	<u>311</u>

Odložene poreske obaveze odnose se na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

16. Poslovni prihodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	555	571
Ostali poslovni prihodi	4171	6914
Ukupno	<u>4726</u>	<u>7485</u>

Društvo se bavi prometom sekundarnih sirovina, kao i izdavanjem poslovnih prostorija.

17. Ostali poslovni prihodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupnina	4171	6914
	<u>4171</u>	<u>6914</u>

Društvo izdaje u zakup poslovne prostore na lokacijama Dunavska 17-19, Dunavska 23, Dobračina.

18. Poslovni rashodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	269	154
Troškovi materijala	194	368
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	11090	13416
Troškovi amortizacije i rezervisanja	883	1112
Ostali poslovni rashodi	2405	4677
	<u>14841</u>	<u>19727</u>

19. Ostali poslovni rashodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Transportne usluge	394	300
Usluge održavanja	0	14
Zakupnine	0	1759
Troškovi gradske čistoće	1438	1407
Neproizvodne usluge	39	318
Troškovi platnog prometa	9	11
Troškovi poreza	366	418
Ostali nematerijalni troškovi	159	450
	<u>2405</u>	<u>4677</u>

20. Finansijski rashodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Rashodi kamata	53	399
	<u>53</u>	<u>399</u>

21. Ostali prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	223	68
Prihodi od smanjenja obaveza	28	1
	<u>251</u>	<u>69</u>

22. Ostali rashodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	229	14
Ispravka vrednosti potraživanja	0	173
Umanjenje vrednosti- nekretnina, postrojenja i opreme:	171	0
Ostalo	0	105
	<u>400</u>	<u>292</u>

23. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	6999	10335
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1249	1849
Ostali lični rashodi i naknade	2842	1232
	<u>11090</u>	<u>13416</u>

24. Zarada po akciji

Društvo je u 2012. godini ostvarilo gubitak.

Obračunska vrednost akcije na kraju 2012. godine je negativna.

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.

25. Sudski sporovi

Društvo vodi spor protiv društva AD Želvoz Smederevo.

Na osnovu pravosnažne i izvršne presude Trgovinskog suda u Beogradu XXXVI-P-1432/07 od 6.9.2007.godine, Društvo potražuje isplatu procenjene vrednosti 1015,1556 tona starog gvožđa (limova debljine od 5 mm – 40 mm, profila i drugog čeličnog otpada iz procesa proizvodnje u kvalitetu konstrukcije čelika) i 124,50965 tona starih vagona (cca 50 komada starih vagona – dvoosovinskih i četvoosovinskih).

U toku izvršnog postupka pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu I 742/2009 od strane Gradskog zavoda za veštačenja Beograd prilikom superveštačenja utvrđen je novčani iznos potraživanja u iznosu od 31.389.999,42 dinara sa zakonskom kamatom od 28.4.2011.godine, kao dana procene do isplate, kao i troškova izvršnog postupka.

Rešenjem istoga suda 2 I 742/09 od 28.10.2011. godine trenutno je prekinut izvršni postupak i to na osnovu Odluke Agencije za privatizaciju od 15.6.2011. godine zbog restrukturiranja dužnika.

Međutim, Društvo, obzirom na ukupnu vrednost imovine dužnika A.D. Želvoz Smederevo, smatra da je dug naplativ i to u potpunosti.

A.D. Želvoz Smederevo poseduje fabriku vagona koja se prostire na nekoliko hektara i to u industrijskoj zoni Smedereva i takođe po našim informacijama poseduje i određene nepokretnosti u samom gradu Smederevu iz kojih se potraživanje može naplatiti.

Shodno gore navedenom Društvo je stanovišta da je potraživanje naplativo.

Protiv Društva se vode sporovi zbog neizmirenih obaveza od strane JKP Gradska Čistoća za iznošenje smeća i od strane Luke Beograd za zakupninu. Sa Zavodom za izgradnju grada Beograda vodi se spor za utvrđivanje prava vlasništva na lokaciji Herceg Stjepana 12, Beograd. Od strane bivšeg zaposlenog vodi se spor za isplatu potraživanja iz radnog odnosa. Od strane bivšeg zaposlenog vodi se spor za naknadu štete zbog povrede na radu.

S obzirom da Društvo ima ukalkulisane obaveze koje se potražuju sudskim putem, ishod sporova neće značajno uticati na promenu bilansnih pozicija i finansijskih pokazatelja Društva.

26. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Povezana lica su: Kalemegdan Investments doo Beograd, Crveni Signal AD Beograd, Beotrans AD beograd, BD Agro AD Beograd, AD Inex-Nova Varoš, PIK Pešter AD Sjenica, PIK Pešter Mlekara doo, Sjenica.

Transakcije sa povezanim pravnim licima obavljene su pod istim uslovima kao i sa

stranama koje nisu povezane.

Većinski vlasnik Društva je Kalemegdan investments Limited u čijem se vlasništvu nalazi 70% akcija Društva. U vlasništvu Akcionarskog fonda je 10% akcija društva. Preostalih 20% akcija se nalazi u vlasništvu manjinskih akcionara.

Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja od povezanih pravnih lica		
- Ostala povezana lica BD Agro AD	1	1
- Ostala povezana lica AD Inex Nova Varoš	117	0
	<u>118</u>	<u>1</u>
Obaveze prema povezanim licima		
- Ostala povezana lica BD Agro AD	358	337
- Ostala povezana lica AD Inex Nova Varoš	68	56
	<u>426</u>	<u>393</u>

Potraživanja od povezanih pravnih lica potiču uglavnom iz transakcija prodaje i dospevaju 15 dana nakon datuma prodaje. Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbeđena i nemaju kamatu.

Obaveze prema povezanim pravnim licima potiču uglavnom od kupovnih transakcija i dospevaju 15 dana nakon datuma kupovine. Obaveze ne sadrže kamatu.

27. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nakon datuma bilansa stanja nisu nastupili događaji koji bi mogli da bitno utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

(mesto i datum)



(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

Ugo Marković

(Zakonski zastupnik)



ОБНОВА

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

II IZVEŠTAJ O REVIZIJI



“HolCom Audit”

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75
e-mail: jankohol@eunet.rs
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106
PIB 106711480
Tekući račun: 275-10221147895-29
Societe Generale Srbija a.d., Beograd
Šifra delatnosti: 6920

„ОБНОВА” А.Д. БЕОГРАД

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

*Финансијски извештаји
31. децембар 2012. године*

Београд, 2013. године



"HolCom Audit"

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75
e-mail: jankohol@eunet.rs
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106
PIB 106711480
Tekući račun: 275-10221147895-29
Societe Generale Srbija a.d., Beograd
Šifra delatnosti: 6920

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА..... 1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



"HolCom Audit"

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75
e-mail: jankohol@eunet.rs
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106
PIB 106711480
Tekući račun: 275-10221147895-29
Societe Generale Srbija a.d., Beograd
Šifra delatnosti: 6920

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „ОБНОВА“ А.Д. БЕОГРАД

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Предузећа за прикупљање, прераду и промет секундарних сировина „Обнова“ а.д. Београд** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2012. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица.



"HolCom Audit"

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75
e-mail: jankohol@eunet.rs
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106
PIB 106711480
Tekući račun: 275-10221147895-29
Societe Generale Srbija a.d., Beograd
Šifra delatnosti: 6920

• ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „ОБНОВА“ А.Д. БЕОГРАД

Одговорност ревизора (наставак)

Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења са резервом.

Основе за изражавање мишљења са резервом

У оквиру АОП 016 исказана су потраживања од купаца у земљи у износу од 2.552 хиљаде динара. Друштво није у складу са начелом опрезности формирало исправку вредности за наведена потраживања старија од једне године у износу од 1.137 хиљада динара. Услед наведеног Друштво је, на дан 31. децембар 2012. године, преценило потраживања од купаца у земљи и резултат текућег периода у износу од 1.137 хиљада динара.

Такође, у оквиру АОП-а 016 Друштво је исказало потраживања од Желвоз д.о.о. Смедерево у износу од 22.793 хиљаде динара, на дан 31.12.2012. године, против кога је Друштво покренуло судски спор. У складу са проценом руководства Друштва да ће наведено потраживање бити наплаћено, Друштво није извршило индиректан отпис истог на терет резултата периода. Нисмо били у могућности да се уверимо у наплативост поменутог потраживања.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте које на финансијске извештаје могу имати чињенице наведене у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом“, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2012. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.



"HolCom Audit"

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75
e-mail: jankohol@eunet.rs
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106
PIB 106711480
Tekući račun: 275-10221147895-29
Societe Generale Srbija a.d., Beograd
Šifra delatnosti: 6920

• ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА
„ОБНОВА“ А.Д. БЕОГРАД

Скретање пажње

- Друштво нема решену имовинско - правну документацију за некретнине које евидентира у књиговодству. За одређене непокретности у току је прикупљање доказа за укњижбу, а за одређене је укњижба у току. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.
- Друштво је у 2012. години остварило нето губитак у износу од 10.342 хиљаде динара, што је условило исказивање губитка изнад висине капитала у билансу стања у износу од 32.006 хиљада динара. Такође, краткорочне обавезе су на дан 31. децембар 2012. године веће од обртне имовине за 33.497 хиљада динара, док укупан износ неизвршених налога блокаде на дан овог извештаја износи 13.237 хиљада динара. Наведене чињенице указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Нови Сад, 08. април 2013. године



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07015852 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100039245 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : OBNOVA AD

Sediste : BEOGRAD, DUNAVSKA 17-19

BILANS STANJA



7005016854371

na dan 31.12.2012. godine

-u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		15347	16631
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		15344	16626
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		10897	12011
024, 027(deo), 028 (deo)	2. investicione nekretnine	007		4447	4617
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		3	3
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		3	3
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		25279	26635
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		0	109
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		25279	26626
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		25210	26425
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		10	10
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019			

Grupa racuna, racun	P.O.Z.I.C.I.J.A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		59	91
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		40626	43265
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		32006	21664
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		72632	64930
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		20204	20204
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		3	3
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		6029	6029
35	VIII. GUBITAK	109		28230	28230
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		72321	64644
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		13545	12223
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		13545	12223
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		58776	52421
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		29871	28176
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		26532	22409
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		2373	1836
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		311	286
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		72632	64930
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

MP

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					
07015852 Maticni broj				100039245 PIB	
Popunjava Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla					
	19	20	21	22	23 24 25 26

Naziv : OBNOVA AD

Sediste : BEOGRAD, DUNAVSKA 17-19

BILANS USPEHA



7005016954388

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca 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		4726	7485
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		556	571
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zalih ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalih ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		4171	6914
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		14841	19727
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		269	154
51	2. Troškovi materijala	209		194	368
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		11090	13416
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		883	1112
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		2405	4677
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		10115	12242
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		53	399
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		251	69
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		400	292
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		10317	12864
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		10317	12884
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		25	9
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		10342	12873
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	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 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



M.P.

Zakonski zastupnik

[Handwritten 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		
07015852 Maticni broj		100039245 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: OBNOVA AD

Sedište: BEOGRAD, DUNAVSKA 17-19

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016954395

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	9164	7535
1. Prodaja i primljeni avansi	302	4726	153
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4438	7382
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	9164	8554
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	1070	879
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	7606	6962
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	488	693
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	1019
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		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	1019
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	1019
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	1019
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	9164	8554
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	9164	8554
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Å. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343		

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

[Handwritten 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)

07015852 Maticni broj		Popunjava pravno lice - preduzetnik		100039245 PIB	
		Sifra delatnosti			
Popunjava Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla					
		19		20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : OBNOVA AD

Sedište : BEDGRAD, DUNAVSKA 17-19

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016954418

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red br	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital (grupa 31)		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	20204	414		427		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	20204	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	20204	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	20204	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	20204	425		439		452	

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Rezerve (racun 321-322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	3
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		469		482		495	3
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	3
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	3
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	3

Red br.	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	8029	518	28230	531		544	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	8029	521	28230	534		547	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	8029	524	28230	537		550	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	8029	527	28230	540		553	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	8029	530	28230	543		556	


Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	21654
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	21664
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	21664
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	21664
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	10342
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	32006

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

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)

OBNOVA AD BEOGRAD

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

OBNOVA AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

1. Opšte informacije

OBNOVA AD Beograd (U daljem tekstu: Društvo) je osnovano 28. decembra 1948. godine odlukom Narodnog odbora grada Beograda. Društvo je privatizovano od strane Agencije za privatizaciju 12.09.2003. godine i od tada posluje kao akcionarsko društvo. Puno poslovno ime društva je: Preduzeće za prikupljanje, preradu i promet sekundarnih sirovina Obnova AD Beograd (Stari grad). Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre rešenjem BD.48495/2005 od 08.07.2005. god.

U toku 2012. godine došlo je do promene vlasništva nad većinskim paketom akcija čime je vlasnik 70% kapitala postalo društvo Kalemegdan Investments Limited. U vlasništvu akcionarskog fonda je 10% akcija i ostalih 20% akcija je u vlasništvu manjinskih akcionara sa pojedinačnim učešćem manjim od 1%.

Direktor Društva je Igor Markičević.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je sakupljanje i promet sekundarnih sirovina.

Sedište Društva je Dunavska 17-19, Stari grad, Beograd.

Matični broj Društva je 07015852.

PIB Društva je 100039245.

Šifra delatnosti je 3832, ponovna upotreba razvrstanih materijala.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Odbora Direktora.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo je imalo 6 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 15).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

2.1 Osnove za sastavljanje i prezentaciju 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

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 U slučaju kada je ukupan kapital Društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija "Gubitak iznad visine kapitala" u iznosu koji ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva.
- 2 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - "Prikazivanje finansijskih izveštaja."

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. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

2.2 Uporedni podaci

Uporedni podaci za 2012. godinu su pripremljeni na isti način kao i podaci za 2011. godinu. Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2011. godinu.

2.3 Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentiranje vrednosti sredstava, obaveza i obelodanjivanja potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a budući stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

2.4. 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. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu valutu u Republici Srbiji. Iznosi u finansijskim izveštajima za godinu koja se završava 31. decembar 2012. godine i uporedni podaci prikazani su 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 pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

Nerealizovane pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu dospеле do kraja godine, iskazuju se kao razgraničene kursne razlike preko aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja – u skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Kursne razlike na nemonetarnim sredstvima i obavezama se iskazuju kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo

gubitka ili dobitka po fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

3. 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.

3.1. Stalna imovina

(a) Goodwill

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

(b) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

(c) 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 osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS-Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja.

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

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

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

OBNOVA AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

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

Naziv	Stopa amortizacije
Gradevinski objekti	1-3%
Oprema	15-30%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	30%

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadiive vrednosti. Nadoknadiiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenjivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadiive vrednosti. Nadoknadiiva 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, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

(g) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu troškovnom modelu iz MRS 40 Investiciona nekretnina.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i

njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

(e) Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Za istovrstan alat i inventar koji se zajedno koristi pojedinačna vrednost se utvrđuje kao zbir pojedinačnih vrednosti svih istovrsnih alata i inventara.

(f) Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se ugrađeni rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

(g) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti.

Vrednovanje vlasničkih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju vrši se po principu početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi: provizije banke, brokerske kuce i Centralnog registra hartija od vrednosti uključuju se u vrednovanje ovih finansijskih sredstava. Svako naredno usaglašavanje hov vrši se po tržišnoj ceni na organizovanom tržištu hov na dan sastavljanja bilansa. Promene vrednosti hov priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka po fer vrednosti, odnosno, priznaju se u vidu nerealizovanih dobitaka i gubitaka u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povraća od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija formirana od strane Društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni nižoj od cene koštanja gotovih proizvoda.

Zalihe robe

Zalihe robe se vode po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama se iskazuje po prosečnim cenama.

Zalihe robe se u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja svode na neto prodajnu vrednost.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svodenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje nadležni organ Društva.

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponudena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

3.3. 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.

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 od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

OBNOVA AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Odluke o direktnom i indirektnom otpisu na predlog Komisije za popis potraživanja donosi Odbor direktora Društva.

3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.5. Osnovni kapital

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

Osnovni kapital Društva čine upisani i uplaćeni novčani kapital u iznosu od 20.203.807,13 dinara, upisan kod Agencije za privredne registre na dan 30.12.2003. u iznosu od 295.690,94 evra.

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.

3.6. 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 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 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.

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.

3.7. 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 primenom metode efektivne kamatne stope, ukoliko ugovorom sa bankom nije drugačije naznačeno.

Kod kredita sa valutnom klauzulom vrši se usaglašavanje kursa na dan bilansiranja. Sve pozitivne i negativne razlike u kursu priznaju se u bilansu uspeha, a za deo obaveza koji nije dospelo može se vršiti razgraničenje kursnih razlika na teret aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja.

3.8. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.9. 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 pet odnosno deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit 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, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti 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 oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.10. 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 Zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku nadležnog republičkog organa.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti obaveza, a samim tim nije izvršilo ni rezervisanje po tom osnovu u prezentiranim finansijskim izveštajima. Društvo smatra da nema velikog uticaja na objektivno prikazivanje poslovanja preduzeća.

Društvo usled blokade računa i nedovoljnih priliva sredstava nije vršilo redovne isplate doprinosa zaposlenima.

3.11. 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 po osnovu prodaje sekundarnih sirovina i po osnovu izdavanja poslovnog prostora.

3.12. 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).

3.13. 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.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.14. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

(b) Pravo na korišćenje zemljišta

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže revidiranju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se kao nematerijalno ulaganje i otpisuje u toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

3.15. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. 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 direktor Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora Direktora.

(a) Tržišni rizik

- Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

- Rizik od promene cena

Društvo je izloženo riziku promena cena inputa.

- Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

OBNOVA AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Društvo nije izloženo promeni fer vrednosti kamatne stope jer ne koristi kredite od banaka.

(b) Kreditni rizik

Društvo podleže kreditnom riziku.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva u granicama koliko je to moguće. 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.

Račun Društva je u dužem vremenskom periodu u blokadi i Društvo ima problema sa upravljanjem rizikom likvidnosti i tokovima gotovine.

5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo 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.

Going concern princip je ugrožen jer Društvo ostvaruje gubitak iznad visine kapitala.

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Gradjevinski objekti	Oprema	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>			
Stanje na dan 31.12.2011. g	31378	10507	41885
Povećanja			
Aktiviranja			
Sredstva primljena bez naknade			
Otudenja		2998	2998
Prenos (sa)/na			
Stanje na dan 31.12. 2012. g	31378	7509	38887

OBNOVA AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>			
Stanje na dan 31.12. 2011. g	20299	9574	29873
Aktiviranja			
Amortizacija	455	259	714
Otudenja		2597	2597
Prenos (sa)/na			
Stanje na dan 31.12.2012. g	20754	7236	27990
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>			
31. decembra 2011. godine	11079	933	12012
31. decembra 2012. godine	10624	273	10897

Amortizacija za 2012. godinu iznosi 883 hiljade dinara (za 2011. amortizacija je iznosila 1.111.632,62 dinara) za nekretnine, postrojenja i opremu i investicione nekretnine zajedno i uključena je u troškove poslovanja.

Promene vrednosti opreme odnose se delom na isknjiženje amortizovane opreme koja nije bila u funkciji i delom na prodaju opreme.

7. Investicione nekretnine

Promene na investicionim nekretninama su bile kao što sledi:

	Investicione nekretnine
<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje na dan 31.12.2011. g	10707
Povećanja	
Aktiviranja	
Sredstva primljena bez naknade	
Otudenja	
Prenos (sa)/na	
Stanje na dan 31.12. 2012. g	10707
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>	
Stanje na dan 31.12. 2011. g	6091

OBNOVA AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Aktiviranja	
Amortizacija	169
Otudenja	
Prenos (sa)/na	

Stanje na dan 31.12.2012. g 6260

Ncotpisana vrednost na dan:

31. decembra 2011. godine 4616

31. decembra 2012. godine 4447

Društvo izdaje deo nekretnina u Dunavskoj 17-19, u Dunavskoj 23 i u Dobračinoj 59.

8. Potraživanja

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja od kupaca	2417	1793
Potraživanja od zaposlenih	0	1839
Ostala potraživanja	22793	22793
Potraživanja za više plaćen porez PDV i AVR	10	10
	59	90
Ukupno potraživanja – neto	<u>25279</u>	<u>26525</u>

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci povezana pravna lica	118	1
Kupci u zemlji	2552	1927
	<u>2670</u>	<u>1928</u>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	135	135
Saldo kupaca	<u>2535</u>	<u>1793</u>

Potraživanja od kupaca na dan 31. decembar 2012. godine iznose 2.535 hiljada dinara, odnosno 1.793 hiljada dinara na dan 31. decembar 2011. godine.

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

(b) Ostala potraživanja

Društvo iskazuje potraživanja po osnovu pravosnažne i izvršne sudske presude u sporu sa društvom Želvoz iz Smedereva u visini od 22.793 hiljada dinara po osnovu neisporučene a plaćene robe.

9. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Račun Društva je u blokadi duže od godinu dana. Stanje na svim računima i u blagajni na kraju poslovne godine je jednako nuli.

10. Kapital i rezerve

OBNOVA AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

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

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Osnovni kapital	20204	20204
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	3	3
Neraspoređeni dobitak iz ranijeg perioda	8029	8029
Gubitak do visine kapitala	28230	28230
Gubitak ranijih godina (iznad visine kapitala)	21664	3469
Gubitak tekuće godine (iznad visine kapitala)	<u>10342</u>	<u>18195</u>

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital.

Struktura akcijskog kapitala Društva prema podacima iz Centralnog registra HOV na dan 31. decembar 2012. godine je sledeća: Kalcmeđan Investments Limited je vlasnik 70% akcija. Akcionarski Fond 10% akcija i 20% manjinski akcionari sa pojedinačnim vlasništvom manjim od 1%.

Promene na kapitalu za 2012. godinu su nastale po osnovu ostvarenog gubitka tekuće godine.

11. Ostale dugoročne obaveze

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostale dugoročne obaveze se odnose na:		
Dugoročne obaveze prema povezanom licu	12885	12223
Dugoročne obaveze prema direktoru	660	0
Ukupno	<u>13545</u>	<u>12223</u>

Društvo ima obavezu prema povezanom licu Kalcmeđan Investment doo Beograd u iznosu od 12.885 hiljada dinara, po osnovu pozajmica finansijskih sredstava.

12. Obaveze iz poslovanja

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	12	15
Dobavljači u zemlji	29433	27768
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	426	393
Ukupno	<u>29871</u>	<u>28176</u>

13. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	23204	20912
Obaveze za kamate	1048	1048
Obaveze za otpremnine radnicima	2281	448
	<u>26533</u>	<u>22408</u>

Društvo ima obaveze za neisplaćene bruto zarade i otpremnine usled otežanih uslova poslovanja.

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

OBNOVA AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	681	496
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine	1.692	1339
	<u>2373</u>	<u>1835</u>

Najveći deo obaveza za ostale poreze, doprinose i druge dažbine odnosi se na obaveze za građevinsko zemljište u iznosu od 1.169 hiljada dinara, a ostalo čine obaveze za komunalnu taksu na firmu, porez na imovinu, porez na oružje.

15. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2010. godine	<u> </u>	<u>276</u>	<u>276</u>
Promena u toku godine	<u> </u>	<u>10</u>	<u>10</u>
Stanje 31. decembra 2011. godine	<u> </u>	<u>286</u>	<u>286</u>
Promena u toku godine	<u> </u>	<u>25</u>	<u>25</u>
Stanje 31. decembra 2012. godine	<u> </u>	<u>311</u>	<u>311</u>

Odložene poreske obaveze odnose se na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

16. Poslovni prihodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	555	571
Ostali poslovni prihodi	4171	6914
Ukupno	<u>4726</u>	<u>7485</u>

Društvo se bavi prometom sekundarnih sirovina, kao i izdavanjem poslovnih prostorija.

17. Ostali poslovni prihodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupnina	4171	6914
	<u>4171</u>	<u>6914</u>

Društvo izdaje u zakup poslovne prostore na lokacijama Dunavska 17-19, Dunavska 23, Dobračina 59.

18. Poslovni rashodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	269	154
Troškovi materijala	194	368
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	11090	13416
Troškovi amortizacije i rezervisanja	883	1112
Ostali poslovni rashodi	2405	4677
	<u>14841</u>	<u>19727</u>

OBNOVA AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

*(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***19. Ostali poslovni rashodi**

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Transportne usluge	394	300
Usluge održavanja	0	14
Zakupnine	0	1759
Troškovi gradske čistoće	1438	1407
Neproizvodne usluge	39	318
Troškovi platnog prometa	9	11
Troškovi poreza	366	418
Ostali nematerijalni troškovi	159	450
	<u>2405</u>	<u>4677</u>

20. Finansijski rashodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Rashodi kamata	53	399
	<u>53</u>	<u>399</u>

21. Ostali prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	223	68
Prihodi od smanjenja obaveza	28	1
	<u>251</u>	<u>69</u>

22. Ostali rashodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	229	14
Ispravka vrednosti potraživanja	0	173
Umanjenje vrednosti- nekretnina, postrojenja i opreme:	171	0
Ostalo	0	105
	<u>400</u>	<u>292</u>

23. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	6999	10335
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1249	1849
Ostali lični rashodi i naknade	2842	1232
	<u>11090</u>	<u>13416</u>

24. Zarada po akciji

Društvo je u 2012. godini ostvarilo gubitak.

Obračunska vrednost akcije na kraju 2012. godine je negativna.

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.

25. Sudski sporovi

Društvo vodi spor protiv društva AD Želvoz Smederevo.

Na osnovu pravosnažne i izvršne presude Trgovinskog suda u Beogradu XXXVI-P-1432/07 od 6.9.2007.godine, Društvo potražuje isplatu procenjene vrednosti 1015,1556 tona starog gvožđa (limova debljine od 5 mm – 40 mm, profila i drugog čeličnog otpada iz procesa proizvodnje u kvalitetu konstrukcije čelika) i 124,50965 tona starih vagona (cca 50 komada starih vagona – dvoosovinskih i četvoosovinskih).

U toku izvršnog postuka pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu I 742/2009 od strane Gradskog zavoda za veštačenja Beograd prilikom superveštačenja utvrđen je novčani iznos potraživanja u iznosu od 31.389.999,42 dinara sa zakonskom kamatom od 28.4.2011.godine, kao dana procene do isplate, kao i troškova izvršnog postupka.

Rešenjem istoga suda 2 I 742/09 od 28.10.2011. godine trenutno je prekinut izvršni postupak i to na osnovu Odluke Agencije za privatizaciju od 15.6.2011. godine zbog restrukturiranja dužnika.

Međutim, Društvo, obzirom na ukupnu vrednost imovine dužnika A.D. Želvoz Smederevo, smatra da je dug naplativ i to u potpunosti.

Protiv Društva se vode sporovi zbog neizmirenih obaveza od strane JKP Gradska Čistoća za iznošenje smeća i od strane Luke Beograd za zakupninu. Sa Zavodom za izgradnju grada Beograda vodi se spor za utvrđivanje prava vlasništva na lokaciji Herceg Stjepana 12, Beograd. Od strane bivšeg zaposlenog vodi se spor za isplatu potraživanja iz radnog odnosa. Od strane bivšeg zaposlenog vodi se spor za naknadu štete zbog povrede na radu.

S obzirom da Društvo ima ukalkulisane obaveze koje se potražuju sudskim putem, ishod sporova neće značajno uticati na promenu bilansnih pozicija i finansijskih pokazatelja Društva.

26. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Povezana lica su: Kalemegdan Investments doo Beograd, Crveni Signal AD Beograd, Beotrans AD beograd, BD Agro AD Beograd, AD Inex-Nova Varoš, PIK Pešter AD Sjenica, PIK Pešter Mlekara doo Sjenica.

Transakcije sa povezanim pravnim licima obavljene su pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane.

Većinski vlasnik Društva je Kalemegdan investments Limited u čijem se vlasništvu nalazi 70% akcija Društva. U vlasništvu Akcionarskog fonda je 10% akcija društva. Preostalih 20% akcija se nalazi u vlasništvu manjinskih akcionara.

OBNOVA AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012. godine

*(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga**

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja od povezanih pravnih lica		
- Ostala povezana lica BD Agro AD	1	1
- Ostala povezana lica AD Inex Nova Varoš	117	0
	<u>118</u>	<u>1</u>
Obaveze prema povezanim licima		
- Ostala povezana lica BD Agro AD	358	337
- Ostala povezana lica AD Inex Nova Varoš	68	56
	<u>426</u>	<u>393</u>

Potraživanja od povezanih pravnih lica potiču uglavnom iz transakcija prodaje i dospevaju 15 dana nakon datuma prodaje. Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbedena i nemaju kamatu.

Obaveze prema povezanim pravnim licima potiču uglavnom od kupovnih transakcija i dospevaju 15 dana nakon datuma kupovine. Obaveze ne sadrže kamatu.

27. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nakon datuma bilansa stanja nisu nastupili događaji koji bi mogli da bitno utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

Beograd, 28.2.2013.godine



M.P.

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ugo Marković', is written over a horizontal line.

(Zakonski zastupnik)



OBNOVA

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

III IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA U 2012. GODINI

**ОБНОВА****ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД****OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

PODACI O DRUŠTVU	
POSLOVNO IME	OBNOVA AD Beograd
ADRESA SEDIŠTA	Dunavska 17-19, Stari grad, Beograd
MATIČNI BROJ	07015852
PIB	100039245
LICE OVLAŠĆENO ZA ZASTUPANJE	Igor Markićević
ADRESA ELEKTRONSKE POŠTE	igor_markicevic@yahoo.com
INTERNET ADRESA	www.obnova.co.rs
TELEFON	011/2621766
FAKS	011/2621766
OSOBA ZA KONTAKT	Igor Markićević

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:**

OBNOVA AD Beograd (U daljem tekstu: Društvo) je osnovano 28.decembra 1948.godine odlukom Narodnog odbora grada Beograd. Društvo je privatizovano od strane Agencije za privatizaciju 12.09.2003. godine i od tada posluje kao akcionarsko društvo. Puno poslovno ime društva je: Preduzeće za prikupljanje, preradu i promet sekundarnih sirovina Obnova AD Beograd (Stari grad).

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre rešenjem BD.48495/2005 od 08.07.2005. god.

U toku 2012. godine došlo je do promene vlasništva nad većinskim paketom akcija čime je vlasnik 70% kapitala postalo društvo Kalemegdan Investments Limited. U vlasništvu akcionarskog fonda je 10% akcija i ostalih 20% akcija je u vlasništvu manjinskih akcionara sa pojedinačnim učešćem manjim od 1%.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je sakupljanje i promet sekundarnih sirovina. Na dan 31.12.2012. Društvo je imalo 6 zaposlenih.

**OBNOVA****ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД**

AD Obnova je društvo kapitala i organizovano je u svemu kao AKCIONARSKO DRUŠTVO - otvorenog tipa u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima.

Podaci o strukturi vlasništva se mogu naći na internet stranici Centralnog registra HOV (www.crhov.rs). U trenutku ovog izveštaja, društvo je imalo 72 akcionara. Većinski vlasnik je Kalemegdan Investments Limited sa vlasničkim učešćem od 69,99604%. Akcionarski fond ima učešće od 10,03762%, dok svi ostali akcionari imaju pojedinačno učešće manje od 1%.

Tabela 1. Podaci o akcijama

Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2012.	Na dan podnošenja izveštaja
Broj izdatih akcija	20,204	20,204
Nominalna vrijednost po akciji (RSD)	1,000	1,000
Vrednost akcijskog kapitala u hiljadama (RSD)	20,204	20,204
Datum registracije akcija u Centralnom registru	16.05.2011.	16.05.2011.
ISIN broj	RSOBBGE30796	RSOBBGE30796
CIF kod	ESVUFR	ESVUFR
Najviša cena akcija (RSD) 26.11.2007. god.	26	26
Najniža cena akcija (RSD) 26.11.2007. god.	26	26
Tržišna kapitalizacija u hiljadama (RSD)	525.304	525.304
Dobitak po akciji	-	-
Isplaćena dividenda po akciji	-	-

Tabela 2. Članovi odbora direktora

Ime i prezime	Obrazovanje, članstvo u UO i NO drugih društava	Broj akcija koje poseduje u AD na dan 31.12.2012.	Isplaćeni neto iznos naknade
Igor Markičević, izvršni direktor, član Odbora direktora	VSS ekonomista, direktor BD Agro ad Dobanovci, Inex Nova Varoš, Crveni Signal ad Beograd, Alfa Plam ad Vranje	-	-
Slavoljub Mičić, neizvršni direktor, predsednik Odbora direktora	SSS, autimehaničar	-	-
Sonja Čudić, nezavisni direktor, član Odbora direktora	SSS, računovođa	-	-

**OBNOVA****ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД**

Tabela 3. Redosled prvih deset najvećih akcionara

Ime i prezime-poslovno ime	Broj akcija 31.12.2012.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2012. (%)
Kalemegdan Investments Limited	14,142	70,00%
Akcionarski fond ad Beograd	2,028	10,04 %
Blagojevic Borivoje	112	0,55%
Ljubinkovic Milan	112	0,55%
Milojevic Mijan	112	0,55%
Misini Mehmed	112	0,55%
Nikolic Slavomir	112	0,55%
Vidakovic Borko	112	0,55%
Vladislavljevic Dragoljub	112	0,55%
Dejanoski Atanas	106	0,53%

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Društvo je u 2012. godini ostvarilo negativan poslovni rezultat. Društvo već nekoliko godina ostvaruje negativan poslovni rezultat. To je uzrokovala dugogodišnja blokada računa, nastala usled nemogućnosti naplate potraživanja i sudskih sporova proizašlih iz odnosa kupoprodaje sekundarnih sirovina.

Tabela 4. Pokazatelji poslovanja

Pokazatelji poslovanja	Vrednost (u hiljadama RSD)
Produktivnost rada I (ostvaren prihod/broj zaposlenih)	829.5
Produktivnost rada II (ostvarena dobit/broj zaposlenih)	0.00
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihod/poslovni rashod)	0.32
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi)	0.00
Likvidnost (obrtna imovina/obaveze)	0.35
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0.00
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/akcijski kapital)	0.00
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje)	0.00
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupni kapital)	0.00
I stepen likvidnosti (obrtna sredstva/kratkoročne obaveze)	0.43
II stepen likvidnosti (likvidna sredstva/kratkoročne obaveze)	0.000
Neto obrtni kapital (obrtna imovina - kratkoročne obaveze)	-33,497



ОБНОВА

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Društvo je sastavilo 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. Rezultati poslovanja za poslovnu 2012. godinu dati su detaljno u Finansijskim izveštajima Društva koji su Prilog uz ovaj Godišnji izveštaj s tim da u nastavku ovog dela Godišnjeg izveštaja sledi kratak prikaz osnovnih pokazatelja poslovanja i stanja imovine Društva:

Pokazatelji poslovanja

1.3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi u 2012. godini iznose RSD 4.726 hiljada, od čega prihodi od prodaje proizvoda i usluga čine RSD 555 hiljada (Tačka 16. Napomena).

1.3.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi na dan 31.decembar 2012. godine iznose RSD 4.171 hiljada. Pomenuti poslovni prihodi se u najviše odnose na prihode od zakupa poslovnih prostorija.

1.3.3. Nabavna vrednost prodate robe

Nabavna vrednost prodate robe uključuje iznos od RSD 269 hiljada i odnosi se na nabavnu vrednost robe u prometu.

1.3.4. Troškovi materijala

Ukupni troškovi materijala za 2012.godinu u RSD iznose 194 hiljada (Tačka 18. Napomena).

1.3.5. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Troškovi bruto zarada, poreza i doprinosa na zarade i naknade, zarada na teret poslodavca i ostali lični rashodi ukupno za 2012.godinu iznose RSD 11.090 hiljada.

1.3.6. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije i rezervisanja uključuju iznos od RSD 883 hiljade, koji se odnosi na troškove amortizacije za građevinske objekte i opremu.

1.3.7. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose RSD 2.405 hiljada, a koji su detaljno rasčlanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje tačka 19.

1.3.8. Finansijski prihodi i rashodi

U 2012. godini, društvo nije ostvarilo prihode finansijskog tipa, dok ukupni finansijski rashodi iznose RSD 53 hiljade.

1.3.9. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi su detaljno nabrojani u Napomenama uz finansijske izveštaje, tačka 21 i iznosili su u 2012. godini RSD 251 hiljada, dok su ostali rashodi iznosili RSD 400 hiljada (tačka 22 Napomena).



ОБНОВА

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

1.3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Iskazana sadašnja vrednost nepokretnosti, postrojenja i opreme na dan 31.12.2012. godine, iznosi RSD 10.897 hiljada. Detaljnije su opisane promene na imovini u Napomenama uz finansijske izveštaje tačka 6.

1.3.11. Investicione nekretnine

Iskazana sadašnja vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2012. godine, iznosi RSD 4.447 hiljada. Detaljnije su opisane promene na imovini u Napomenama uz finansijske izveštaje tačka 7.

1.3.12. Potraživanja

Ukupna potraživanja od kupaca i ostala potraživanja na dan 31.12.2012.godine iznose RSD 25.279 hiljada. Najveće potraživanje u datoj kategoriji predstavlja potraživanje prema privrednom društvu Želvoz iz Smedereva po sudskoj presudi u iznosu od RSD 22.793.

1.3.13. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Na dan 31.12.2012. godine Društvo nema sredstava na tekućim poslovnim računima i u blagajni. Naime, Društvo je na dan 31.12.2012. godine u blokadi duže od godinu dana.

1.3.14. Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se iz običnih akcija. Na dan 31.12.2012. godine, akcijski kapital se sastoji od 20.204 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1.000. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene. Sve akcije sadrže identična prava glasa i pravo učestvovanja u profitima i drugim rezultatima Društva. Na dan 31.12.2012. godine tržišna cena akcija na Beogradskoj berzi je iznosila RSD 26 dinara/akciji.

1.3.15. Dugoročne finansijske obaveze

Na dan 31.12.2012. godine ukupne dugoročne finansijske obaveze su iznosile RSD 13.545 hiljada.

Društvo ima obavezu prema povezanom licu Kalemegdan Investment doo Beograd u iznosu od 12.885 hiljada dinara, u skladu sa Ugovorima o pozajmici finansijskih sredstava.

1.3.16. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja prema dobavljačima na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 29.871 hiljada.

1.3.17. Ostale kratkoročne obaveze

Obaveze za zarade iznose RSD 23.204 hiljada, obaveze za kamate su u iznosu RSD 1.048, dok su obaveze za otpremnine u iznosu od RSD 2.281.

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

Obaveze za porez na dodatu vrednost su u iznosu od RSD 681, dok su ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od RSD 1.692, od čega je obaveza za gradsko građevinsko zemljište RSD 1.169 hiljada. obaveze na dan 31.12.2012.godine.

1.3.19. Zarada / gubitak po akciji

Društvo je završilo poslovnu godinu sa negativnim rezultatom. Obračun ostvarenog gubitka po akciji na dan 31.12.2012. godine od RSD 511,88 po akciji je baziran na ostvarenom gubitku u iznosu od RSD



ОБНОВА

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

10.342 hiljada podeljeno sa ukupnim brojem akcija za godinu koja se završila na dan 31.12.2012. godine od 20,204 akcija.

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

Društvo ima izgrađene objekte na više lokacija u Beogradu: Dunavska 17-19, Dunavska 13, Dunavska 23, Dobračina 59 i Herceg Stjepana 59. Medjutim, navedeni objekti nisu legalizovani, što onemogućava bilo kakvu procenu imovinskog stanja Društva.

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:

Okosnica razvoja Društva se bazira na naplati potraživanja od društva Želvoz iz Smedereva, na osnovu pravosnažnog i izvršnog sudskog rešenja u iznosu od RSD 22.793 hiljada. Sa navedenim sredstvima Društvo bi bilo u stanju da izađe iz višegodišnje blokade i islati najveći deo dugovanja prema zaposlenima, prema Državi i ostalim dobavljačima. Nakon naplate potraživanja, društvo bi nastavilo sa prometom sekundarnim sirovinama, bazirano na dugogodišnjem znanju i iskustvu stečenom u ovoj poslovnoj delatnosti.

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Društvo od septembra 2008. godine posluje u uslovima neprekidne blokade tekućeg računa, zbog čega je sposobnost da nastupa na tržištu sekundarnih sirovina u potpunosti onemogućena. U narednom periodu Društvo planira da izvrši konsolidaciju poslovanja bazirano na sledeća tri poslovno-strateška cilja:

- a) Postavljanje stabilnih osnova za dugoročan razvoj Društva;
- b) Unapređenje profitabilnosti Društva;
- c) Unapređenje pozicije likvidnosti Društva;

Kako bi uspelo da što efikasnije ispuni zadate uslove konsolidacije Društvo planira da sprovede sledeće mere:

- a) Umanjenje operativnih troškova poslovanja i to:
 - Racionalizacija radne snage

Ključna mera racionalizacije troškova poslovanja jeste umanjenje godišnjeg fonda zarada. Vodeći se ovim principom, a usled otežanih uslova poslovanja društvo je u proteklih godinu dana svelo broj zaposlenih sa 15 na 6 stalno zaposlenih radnika.



ОБНОВА

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

- Racionalizacija neproizvodnih troškova

Najznačajnije umanjenje relativno posmatrano se očekuje u troškovima koji su bili jednokratni tj. ne očekuju se izdaci po tom osnovu u 2013. godini. Svakako da će umanjenje radne snage doprineti generalno umanjenju opštih režijskih troškova jer je najznačajnije umanjenje radnika u sektorima administrativnog osoblja.

b) Uvećanje prihoda

Ključni aspekt koji će uticati na povećanje prihoda, dok se ne izvrši naplata potraživanja od Društva Želvoz Smederevo je:

- Popunjavanje svih kapaciteta pogodnih za izdavanje, dok se ne steknu uslovi za primarno konstantno trgovanje sekundarnim sirovinama.

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

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata valutni rizik, rizik kamatne stope i rizik cena), 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.

2.3.1. Tržišni rizik

- Valutni rizik

Društvo posluje u međunarodnim okvirima, ali nije značajno izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- Rizik promena cena

Društvo nije značajno izloženo riziku promena cena robe, jer se radi o proizvodima kod kojih nema značajne varijacije cena.

- Gotovinski tok i rizik kamatne stope

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

2.3.2. Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Prodaja u prometu na malo obavlja se gotovinski.

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



OBNOVA

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРЕАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

2.3.3. 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.

Društvo je imalo problema sa upravljanjem rizicima likvidnosti i tokova gotovine u proteklom periodu. Društvo je na dan 31.12.2011. godine u blokadi.

2.3.4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo profit, a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo je u 2012. godini ostvarilo gubitak iznad visine kapitala, tako da je rizik upravljanja kapitalom veoma izražen, zbog čega se društvo i opredelilo za hitno sprovođenje finansijske konsolidacije poslovanja.

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

Društvo se u januaru 2013. godine steklo uslov za početak procesa otpisa kamate na dugove prema Poreskoj upravi koja će biti realizovana redovnom uplatom tekućih obaveza za poreze i doprinose iz poslovanja, a shodno Zakonu o uslovnom otpisu kamata i mirovanju poreskog duga.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Povezana lica su: Kalemegdan Investments doo Beograd, Crveni Signal AD Beograd, Beotrans AD Beograd, BD Agro AD Beograd, AD Inex-Nova Varoš, PIK Pešter AD Sjenica, PIK Pešter Mlekara doo, Sjenica.

Transakcije sa povezanim pravnim licima obavljene su pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane.

Potraživanja od povezanih pravnih lica na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 118 hiljada potiču uglavnom iz transakcija prodaje i dospevaju 15 dana nakon datuma prodaje. Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbeđena i nemaju kamatu.

Obaveze prema povezanim pravnim licima na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 426 hiljada potiču uglavnom od kupovnih transakcija i dospevaju 15 dana nakon datuma kupovine. Obaveze ne sadrže kamatu.



ОБНОВА

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

Odnosi sa povezanim pravnim licima detaljnije su prikazani u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2012. godinu, tačka 26.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

U 2012. godini Društvo nije imalo značajnih ulaganja u istraživanje i razvoj.

❖ **SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA**

Društvo ne poseduje sopstvene akcije



ОБНОВА

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРИКУПЉАЊЕ, ПЕРЕРАДУ И
ПРОМЕТ СЕКУНДАРНИХ СИРОВИНА
ОБНОВА АД БЕОГРАД

IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA



1949

ОБНОВА А.Д. БЕОГРАД

Дунавска 17-19

Текући рачун 255-0041920101000-62

Телефони: 2632-357, 2621-766

www.obnova.co.rs

ПИБ: 100039245 МБ: 07015852 РЕГ. БР: 01807015852 Ш.Д. 3317

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, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

(Generalni direktor)

NAPOMENA:

Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa Društva.

Ovaj Godišnji Izveštaj će biti dat Skupštini na usvajanje na redovnoj sednici skupštine koja će biti zakazana u rokovima predviđenim Zakonom o privrednim društvima. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvojanju Godišnjeg izveštaja.