



FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AD

FASIL A.D.
ARILJE

31230 ARILJE , Svetolika Lazarevića 18
Tel: **031/891-131 ; 891-651** (po 4 linije)
Fax: **031/891-448 ; 893-257**
E-mail: **fasil@fasil.rs**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

“ F A S I L ” A . D .

ZA 2012. GODINU

Arilje, april 2013.



U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), "FASIL" A.D. iz Arilja, MB: 07413483, objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI "FASIL" A.D. ZA 2012. GODINU (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PREDUZEĆA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA



FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AD

FASIL A.D.
ARILJE

31230 ARILJE , Svetolika Lazarevića 18
Tel: **031/891-131 ; 891-651** (po 4 linije)
Fax: **031/891-448 ; 893-257**
E-mail: **fasil@fasil.rs**

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI “FASIL” A.D. ZA 2012. GODINU (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место ПТТ број

Улица Број

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 правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

Место

Улица Број

Е-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07413483 Maticni broj	Sifra delatnosti	100785196 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **FASIL AD - ARILJE**

Sediste : **ARILJE, SVETOLIKA LAZAREVICA 18**

BILANS STANJA



7005014710252

na dan 31.12.2012. godine

- 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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		500968	529695
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		500915	529642
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		500915	529642
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		53	53
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		53	53
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		437942	448664
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		215476	168145
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		222466	280519
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		164419	181610
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2006	10473

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				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		56041	88436
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		938910	978359
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		938910	978359
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		538828	534973
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		327311	327311
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		7061	7061
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		312348	347054
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		7183	436
35	VIII. GUBITAK	109		115075	146889
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		366850	421451
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		240946	246984
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		240946	246984
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		125904	174467
42, osim 427	1. Kratkrocne finansijske obaveze	117		43578	63486
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		64931	69990
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		15264	20194
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		2131	20797
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- 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
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		33232	21935
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		938910	978359
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Arbu dana 20.2. 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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07413483 Maticni broj	Sifra delatnosti	100785196 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : FASIL AD - ARILJE

Sediste : ARILJE, SVETOLIKA LAZAREVICA 18

BILANS USPEHA



7005014710269

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- 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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		540670	520612
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		500216	515624
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		3291	3481
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		39365	10101
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		3058	8830
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		856	236
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		469830	495746
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		3536	5013
51	2. Troškovi materijala	209		198855	213802
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		190558	192857
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		29581	30496
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		47300	53578
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		70840	24866
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		13103	11948
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		56118	38685
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		8341	12314
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		17687	10007
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		18479	436
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- 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
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		18479	436
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		18479	436
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	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 Arifzu dana 20.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Jelena Petrović Muzić



Etorek L. K.

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		
07413483 Maticni broj	Sifra delatnosti	100785196 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : FASIL AD - ARILJE

Sediste : ARILJE, SVETOLIKA LAZAREVICA 18

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005014710276

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	706895	525122
1. Prodaja i primljeni avansi	302	706040	524794
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	328
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	855	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	700596	465772
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	472168	259431
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	198855	177669
3. Placene kamate	308	26326	28672
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3247	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	6299	59350
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	853	9661
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	853	9661
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	853	9661

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	11264	19200
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	11264	19200
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	18200	81798
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	18200	81798
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	6936	62598
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	718159	544322
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	719649	557231
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1490	12909
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	10473	23382
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	3410	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	10387	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	2006	10473

U Ariz dana 20.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Jovan Petrovic



Olivera

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		
07413483 Maticni broj	Sifra delatnosti	100785196 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : FASIL AD - ARILJE

Sediste : ARILJE, SVETOLIKA LAZAREVICA 18

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005014710290

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	327302	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	327302	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	9	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	327311	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	327311	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	327311	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	7061	466	347054	479		492	
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	7061	469	347054	482		495	
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	7061	472	347054	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	7061	475	347054	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	34706	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	7061	478	312348	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni 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		518	132209	531		544	549208
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	132209	534		547	549208
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	436	522	14680	535		548	15125
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	436	524	146889	537		550	534973
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	436	527	146889	540		553	534973
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	7183	528		541		554	7183
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	436	529	31814	542		555	3328
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	7183	530	115075	543		556	538828

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U Beogradu dana 20.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Jelena R. Ruzic

M.P.



Zakonski zastupnik

Miroslav

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		
07413483 Maticni broj	Sifra delatnosti	100785196 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : FASIL AD - ARILJE

Sediste : ARILJE, SVETOLIKA LAZAREVICA 18

STATISTICKI ANEKS



7005014710283

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	353	361

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1258451	728809	529642
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	854	XXXXXXXXXXXX	854
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXX	29581
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1259305	758390	500915

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	109619	109943
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	71279	40177
12	3. Gotovi proizvodi	618	31996	13212
13	4. Roba	619	55	29
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	2527	4784
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	215476	168145

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	327311	327311
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	327311	327311

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	78870	78870
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	327311	327311
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	327311	327311

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	164419	50378
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	64931	69337
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	37658	42797
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	283623	317422
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	106278	105952
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	13893	14032
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	26311	26371
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1278	1009
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	33589	36431
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	731980	663729

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	16078	14098
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	146482	145914
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	26544	26502
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1278	753
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	16254	19688
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	19361	30135
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	6568	0
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	29581	30496
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1950	1682
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1204	2124

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	745	744
555	15. Troškovi poreza	665	3274	5280
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	26326	28672
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	26326	28672
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	25998
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	321971	360758

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	3566	5013
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	856	236
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	1978	328
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	6400	5577

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	97	29
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrize tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	97	29

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	62964	0
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	21188	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	34339	0
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	49813	0

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U Arilju dana 20.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

[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)



FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AD

FASIL A.D.
ARILJE

31230 ARILJE , Svetolika Lazarevića 18
Tel: **031/891-131 ; 891-651** (po 4 linije)
Fax: **031/891-448 ; 893-257**
E-mail: **fasil@fasil.rs**

"FASIL" A.D. - ARILJE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2012. GODINE

1. Opšte informacije o društvu

Pun naziv Društva: FABRIKA SITA I LEŽAJA

Sedište: ARILJE

Skraćeni naziv Društva: "FASIL" A.D.

Matični broj: 07413483

PIB: 100785196

Ovlašćeno lice: STEVO POPOVIĆ

"FASIL" A.D. (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 21.12.2001.godine.

Fabrika sita i ležaja - FASIL A.D. osnovana je 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo "Valjaonice bakra" - Sevojno .

U prethodnih 40 godina FASIL AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote. Zahvaljujući svojim referencama FASIL A.D. i dalje uspešno posluje i permanentno povećava obim posla na domaćem i inostranom tržištu. Usmerenost ka evropskom tržištu snažan je podsticaj razvoju, usavršavanju i racionalnosti, kao osnovu visokog kvaliteta proizvoda.

Fabrika od 1990. godine posluje kao samostalan subjekt, a od 2000. godine organizovana je u akcionarsko društvo - FASIL A.D. Arilje.

Uvedeni sistem menadžmenta kvalitetom, po modelu ISO 9001:2000, jasan je putokaz za opredeljenost ka daljem razvoju fabrike.

Sedište Društva: Arilje, Svetolika Lazarevića 18.

Poreski identifikacioni broj: 100785196

Matični broj: 07413483

Na osnovu zakona o računovodstvu i reviziji veličina Društva je veliko pravno lice po osnovu dva kriterijuma: prosečan broj zaposlenih i prosečna vrednost poslovne imovine.

Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre

Pretežna delatnost Društva je [2593 – Proizvodnja žičanah proizvoda](#), lanaca i opruga, a osim nje Društvo obavlja i sledeće delatnosti:

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture: - Redosled prvih 10 akcionata po broju akcionara na dan 31.12.2012. godine:

R.br.	AKCIONAR	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	9.459	11,99%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VELKOVSKI ALEKSANDAR	7.944	10,07%
5.	TERMOTEHNA D.O.O.	2.964	3,76%
6.	VOJVOĐANSKA BANKA AD-KASTODI RAČUN	2.884	3,66%
7.	RACKOVIĆ ALEKSANDAR	427	0,54%
8.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
9.	GACANIN ESO	230	0,29%
10.	TRANŠPED - BEOGRAD	225	0,29%

Organi upravljanja u Društvu su:
SKUPŠTINA DRUŠTVA

NADZORNI ODBOR DRUŠTVA
IZVRŠNI ODBOR DIREKTORA

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 46/2006; 111/2009 i 99/2011) Društvo je razvrstano u veliko pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini iznosio je 353.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2012. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 26. februara 2013. godine.

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 46/2006 i 111/2009 i 99/2011 - dr. zakon), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 114/2006, 5/2008 - ispr., 119/2008 i 2/2010) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji Društva nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Ukoliko Društvo primenjuje u potpunosti MSFI potrebno je da se tekst prilagodi okolnostima.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2012. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

4. Pregled značajnih računovodstvenih politika

U nastavku su date računovodstvene politike na način kako je definisano u većem broju društava. To je samo model, a Društvo je primenilo svoje računovodstvene politike, a da obriše opcije koje ne primenjuje i pozicije koje ne iskazuje. Nije potrebno obelodanjivati celokupne Računovodstvene politike, već najznačajnije računovodstvene politike i procene društva u vezi pozicija koje Društvo ima u posmatranim periodima.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje se iskazuje u revidiranom iznosu kojii predstavlja njegovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjeno za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređivanja. Za potrebe revalorizacije, poštena vrednost se određuje pozivanjem na rezultate dobijene na aktivnom tržištu. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazana vrednost ne razlikuje značajno od vrednosti koja bi se utvrdila primenom poštene vrednosti na dan bilansa stanja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Nekretnine, postrojenja oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadno ulaganje u nekretnine i opremu čija je vrednost veća od prosečne bruto zarade u Republici Srbiji u momentu nabavke, u skladu sa poslednjim podacima objavljenim od strane Republičkog Zavoda za statistiku, uvećava nabavnu vrednost tog ulaganja.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od narednog dana (meseca) od dana stavljanja u upotrebu sredstva.

Stope amortizacije primenjene za 2012. godinu su sledeće:

Amortizacione grupe	Stope
Građevinski objekti	2.5%
Oprema	15%
Vozila	10%
Nameštaj	10%

Investicione nekretnine

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

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

Ugovori o izgradnji

MRS 11 definiše Ugovor o izgradnji kao ugovor koji je posebno zaključen za izgradnju nekog sredstva.

Troškovi ugovora se priznaju kao rashod u periodu kada nastanu.

Kada se ishod ugovora o izgradnji ne može pouzdano proceniti, prihod po osnovu ugovora se priznaje samo do iznosa nastalih troškova iz ugovora za koje je verovatno da će biti nadoknađeni.

Kada se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti i kada postoji verovatnoća da će ugovor biti profitabilan, prihod po osnovu ugovora se priznaje u periodu važenja ugovora. Kada je verovatno da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnog prihoda po ugovoru, očekivani gubitak se odmah priznaje kao rashod.

Odstupanja od ugovorenog posla, potraživanja i stimulacije uključuju se u prihode po osnovu ugovora u meri u kojoj su ista ugovorena sa kupcem i u meri u kojoj ih je moguće pouzdano odmeriti.

Društvo koristi 'metod stepena dovršenosti' kako bi utvrdilo odgovarajući iznos koji treba priznati u datom periodu. Stepenn dovršenosti izgradnje se utvrđuje iz odnosa ukupno procenjenih troškova ugovora nastalih do

datuma bilansa stanja i ukupno procenjenih troškova po svakom ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim aktivnostima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti izgradnje. Oni su prikazani kao zalihe, avansi ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

Društvo kao sredstvo iskazuje bruto iznos koji se potražuje od izvršioca ugovorenih poslova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku, a za koje je zbir nastalih troškova i priznate dobiti (umanjen za priznate gubitke) veći od sukcesivno fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznos koje kupci još nisu platili i garantni depoziti uključeni su u poziciju potraživanja po osnovu prodaje i druga potraživanja.

Društvo kao obavezu iskazuje bruto iznos koji se duguje naručiocu ugovorenih radova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku za koje je sukcesivno fakturisanje premašilo nastale troškove uvećane za priznatu dobit (umanjeno za priznate gubitke).

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan koristan vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknadivi iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

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.

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Zalihe

Kupljene zalihe materijala vrednuju se po nabavnoj vrednosti, a proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene / po FIFO-metodu.

Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama se vrši tako da vrednost izlaza materijala i vrednosti materijala na zalihama budu iskazane po metodu prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene / po FIFO-metodu.

Zalihe robe u magacinu iskazuju se po nabavnim cenama, u prodajnim objektima na veliko po prodajnim cenama bez ukalkulisanog poreza, a u prodajnim objektima na malo po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom. Obračun izlaza zaliha robe (prodaja) vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi on njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali. U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

Zajmovi i potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti a na datum sačinjavanje finansijskih izveštaja se procenjuju po naplativosti. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji se utvrđuje po isteku roka od 60 dana od dana njihovog dospeća i 90 dana od dana dospeća kod potraživanja od kupaca u inostranstvu. Otpis

vrednosti potraživanja od kupaca i drugih potraživanja se vrši onda kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da isto naplati. Odluku o obezvređenju potraživanja ili njihovom otpisu donosi Izvršni Odbor Direktor Društva.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date (matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim - prilagoditi) licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijska sredstva koja se drže do dospeća se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje. U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti koje se drže do dospeća.

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Kreditni su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

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

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti primljene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za prodatu robu/gotove proizvode i izvršene usluge u toku redovnog poslovanja, umanjene za date trgovačke popuste, rabate i porez na dodatu vrednost. Priznavanje prihoda se vrši istovremeno sa priznavanjem uvećanja imovine ili umanjenja obaveza.

Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga, kamate, dividende, autorske naknade, zakupnine i dr. Prihodi od prodaje robe/proizvoda (i nabavna vrednost prodate robe) se priznaju u trenutku prodaje, kada se roba/proizvodi isporuči/e i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njom/njima preneti na kupca. Prihodi od vršenja usluga se evidentiraju po fakturnoj vrednosti uz isključenje poreza na dodatu vrednost. Prihodi po osnovu dividende priznaju se kada se utvrde prava akcionara da prime isplatu.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Materijalno značajna greška

Materijalno značajnom greškom, smatra se greška iz prethodnog perioda koja pojedinačno ili zajedno iznosi više od 2% od utvrđenog dobitka, odnosno gubitka privrednog društva pre oporezivanja iskazanog u bilansu uspeha prethodnog perioda.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Društvo, je u skladu sa nacionalnim propisima, efekte obračunatih ugovorenih valutnih klauzula i obračunatih kursnih razlika po osnovu nedospelih dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, u neto iznosu, utvrđenih u toku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2009., 2010. i 2012. godinu, razgraničilo i iskazalo u okviru vremenskih razgraničenja, a ne u okviru prihoda i rashoda tekućeg perioda. Na dan dospeća odnosno izmirenja

obaveze i naplate potraživanja, srazmeran iznos ovih efekata će se iskazati u okviru finansijskih prihoda i rashoda tog perioda.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	1		113,7183	104,6409
USD	1		86,1763	80,8662
CHF	1		94,1922	85,9121

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Porezi i doprinosi

Tekući porez

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobitak u visini od 10% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan 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 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po

stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenim, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade ostvarene u Društvu ili u visini proseka Republike Srbije (opcija koja je povoljnija za zaposlenog) u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Prema mišljenju rukovodstva Društva, sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog tog u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

5. Ključne računovodstvene procene

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

6. Ključne računovodstvene procene

Segment poslovanja je komponenta Društva:

Koja se bavi poslovnim aktivnostima kojima može da ostvaruje prihode ili pravi rashode,

Čije poslovne rezultate redovno pregleda glavni organ upravljanja Društva da bi doneo odluke o resursima koji se dodeljuju tom segmentu i da bi ocenio njegove performanse i

Za koji su raspoložive zasebne finansijske informacije.

7. Neuplaćeni upisani kapital

nema

8. -Goodwil.

nema

-Nematerijalna ulaganja

nema

9. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Stanje i promene nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Invest. nekret.	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ulaganja na tuđim NPO	Ukupno
Nabavna vrednost:								
Stanje 01.01.2011. god.	25.283	362.603	887.722	10				1.275.415
Procena 01.01.2011. god.								
Povećanja:								
Preknjižavanje Nove nabavke (naknadna ulaganja)			72.216	9.970				82.186
Revalorizacija								
Smanjenje:								
Rashodovanje (otpis)			55.327					55.327
Prodaja (otuđenje)			47.378					47.378
Isknjiženje				9.970				9.970
Aktiviranje								
Procena 31.12.2011. god.								
Stanje 31.12.2011. god.	25.283	362.603	857.233	10				1.244.926
Ispravka vrednosti:								
Stanje 01.01.2011. god.		162.625	565.885					728.510
Procena 01.01.2011. god.								
Povećanja:								
Preknjižavanje Amortizacija		2.310	15.537					17.847
Revalorizacija								
Smanjenje:								
Rashodovanje (otpis)								
Prodaja (otuđenje)								
Isknjiženje								
Procena 31.12.2011. god.								
Stanje 31.12.2011. god.		164.935	550.349					715.284

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Invest. nekret.	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ulaganja na tuđim NPO	Ukupno
Sadašnja vrednost:								
31.12.2011. godine	25.282	197.668	306.682	10				529.642
Nabavna vrednost:								
Stanje 01.01.2012. god	25.282	362.603	857.030	10				1.244.926
Procena 01.01.2012. god.								
Povećanja:								
Preknjižavanje								
Nove nabavke (naknadna ulaganja)								
			853	853				
Revalorizacija								
Smanjenje:								
Rashodovanje (otpis)								
Prodaja (otuđenje)								
Preknjižavanje								
				853				
Isknjiženje								
Aktiviranje								
Procena 31.12.2012. god.								
Stanje 31.12.2012. god.	25.282	362.603	857.883	10				1.245.778
Ispravka vrednosti:								
Stanje 01.01.2012. god.		164.935	550.349					715.284
Procena 01.01.2012. god.								
Povećanja:								
Preknjižavanje								
Amortizacija								
		2.310	27.271					29.581
Revalorizacija								
Smanjenje:								
Rashodovanje (otpis)								
Prodaja (otuđenje)								
Isknjiženje								
Procena 31.12.2012. god.								
Stanje 31.12.2012. god.		167.245	577.620					744.865
Sadašnja vrednost:								
31.12.2012. godine	25.282	195.359	280.264	10				500.915

Na dan Bilansa stanja za 2012. godinu Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

Privredno društvo ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom. Na dan bilansa stanja, 31.12.2012. godine Privredno društvo ima pod hipotekom nekretnine upisane na k.p. broj 16/29 u Listu nepokretnosti 232 KO Arilje.1.Zgrada poslovnih usluga (Upravna zgrada) i Hala sita (Tkačnica i dorada):– izvršna vansudska hipoteka drugog reda u korist UniCredit Bank Srbija AD Beograd radi obezbeđenja potraživanja od EUR 1.600.000,00 po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu P-4522/08 od 12.12.2008. godine. 2. Hala filtera (sa aneksom), Hala kliznih ležaja (Mašinska obrada i livnica) i Magacin poluproizvoda sita:– hipoteka prvog reda u korist Komercijalne Banke AD Beograd radi obezbeđenjapotraživanja od EUR 500.000,00 po osnovu Ugovora o dugoročnom investicionom kreditu br. 6046-6-01108 od 17.09.2004. godine (Kredit isknjižen, sačinjena brisovna izjava br: 2589 od 31.01.2013.);- založno pravo (hipoteka) drugog reda u korist Vojvođanske Banke AD Novi Sad Filijala Užička Banka Užice radi obezbeđenja potraživanja od USD 257.571,08 i EUR 160.314,12 po Ugovoru br. 2811801-22802. 3. Hala filtera, Hala kliznih ležaja, Magacin poluproizvoda sita i Mala tkačnica i spajanje plastičnih sita:– izvršna vansudska hipoteka trećeg reda u korist Komercijalne Banke AD Beograd radi obezbeđenja potraživanja od EUR 1.000.000,00 po osnovu Ugovora o investicionom kreditu kreditna partija br. 6518000091 od 18.03.2008. godine;– izvršna vansudska hipoteka četvrtog reda u korist Komercijalne Banke AD Beograd radi obezbeđenja potraživanja od EUR 300.000,00 po osnovu Ugovora o investicionom kreditu

kreditna partija br. 6046739401 od 18.03.2008. godine. 4.Založni poverilac UniCredit Bank Srbija AD Beograd ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 13306/08 po osnovu Ugovora o zalozi na budućim pokretnim stvarima br. R 2729/08 od 11.07.2008. godine i Aneksa br. 1 od 12.12.2008. godine, u vezi Ugovora o liniji za otvaranje akreditiva br. R 2726/08 od 11.07.2008. godine kojim je odobrena linija za otvaranje akreditiva u iznosu EUR 1.600.000,00 i Ugovora o dugoročnom kreditu br. R 4522/08 od 12.12.2008. godine kojim je odobren kredit u iznosu EUR 1.600.000,00. Predmet založnog prava su pokretne stvari, oprema koja je pribavljena: 1 x GDF Snovaljka sa obrtnim ramom, br. žica 700, br. etaža 6, 1 x JR-2200 tkačka mašina sa trakastim grajferom, širina uvođenja u brdu 13.050 mm, br.sekcija 9, br. valjaka osnove 2/D=450mm, i Pribor za tkačku mašinu, Doboši valjka za navijanje, Tkačka brda uključujući licne niti.

Na dan Bilansa stanja za 2012. godinu Društvo, kao zalagodavac, kod Agencije za privredne registre - Registar založnog prava na pokretnim stvarima i pravima ima upisane sledeće zaloge na opremi:

U APR-u predmet založnog prava za "AOFI" je specifikacija opreme br: 1892/3 od 23.11.2012., koji je sastavni deo ugovora o zalozi br: KP1337/12-P3 od 22.11.2012. godine

10. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu odnose se na:

Učešća u kapitalu	2012.	2011.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	53	53
Ukupno:	53	53

11. Ostali dugoročni finansijski plasmani

nema

12. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

Zalihe	2012.	2011.
Materijal	109.619	109.944
Nedovršena proizvodnja	71.279	40.177
Gotovi proizvodi	31.996	13.212
Roba	55	28
Dati avansi za zalihe	2.527	4.784
Ukupno:	215.476	168.145

U okviru zaliha materijala iskazani su:

Materijal	2012.	2011.
Obračun nabavke zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara	-	-
Materijal	106.093	107.511
Rezervni delovi	2.716	2.194
Alat i inventar	810	239

Ispravka vrednosti zaliha materijala	-	-
Ukupno:	109.619	109.944

Zalihe robe imaju sledeću strukturu:

Roba	2012.	2011.
Obračun nabavke robe	-	-
Roba u magacinu	55	28
Roba u prometu na veliko	-	-
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	-	-
Roba u prometu na malo	-	-
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	-	-
Roba u tranzitu	-	-
Roba na putu	-	-
Ispravka vrednosti robe	-	-
Ukupno:	55	28

13. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Nema stalnih sredstava namenjenih prodaji

14. Potraživanja

Struktura potraživanja u posmatranom periodu je sledeća:

Potraživanja	2012.	2011.
Potraživanja po osnovu prodaje	53.396	50.377
Potraživanja iz specifičnih poslova	109.769	122.677
Druga potraživanja	1.254	8.556
Ukupno:	164.419	181.610

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

Potraživanja po osnovu prodaje	2012.	2011.
Kupci matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	55.016	47.331
Kupci u inostranstvu	18.832	16.072
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	20.452	13.026
Ukupno:	53.396	50.377

Potraživanja iz specifičnih poslova imaju sledeću strukturu:

Potraživanja iz specifičnih poslova	2012.	2011.
Potraživanja od izvoznika	109.689	122.596
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	-	-
Potraživanja od komisione i konsignacione prodaje	80	80
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Ispravka vrednosti specifičnih potraživanja	-	-
Ukupno:	109.769	122.677

Struktura drugih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

Druga potraživanja	2012.	2011.
---------------------------	-------	-------

Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
Potraživanja od zaposlenih	43	7.309
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-
Ostala potraživanja	1.211	1.247
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
Ukupno:	1.254	8.556

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

Starosna struktura potraživanja	2012.	2011.
Do 30 dana	23.901	-
Od 30 do 60 dana	33.441	-
Od 60 do 90 dana	5.761	-
Preko 90 dana	101.316	-
Ukupno:	164.419	181.610

Obimu usaglašenosti potraživanja sa dužnicima je preko 95%. Ne postoje materijano značajne neusaglašenosti.

15. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

-nema

16. Kratkoročni finansijski plasmani

Društvo nema kratkoročne finansijske plasmane.

17. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, odnose se na:

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2012.	2011.
Hartije od vrednosti gotovinski ekvivalenti	-	-
Tekući (poslovni) računi	1.060	5.772
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	7	3
Devizni račun	915	4.698
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	24	-
Ostala novčana sredstva	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
Ukupno:	2.006	10.473

18. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

Porez na dodatu vrednost i AVR	2012.	2011.
Porez na dodatu vrednost	5.782	24.671
Aktivna vremenska razgraničenja	50.225	63.765
Ukupno:	56.041	88.436

Aktivna vremenska razgraničenja imaju sledeću strukturu:

Aktivna vremenska razgraničenja	2012.	2011.
Unapred plaćeni troškovi	-	-
Potraživanja za nefakturisani prihod	411	801
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	10	-
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	25	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	49.813	62.964
Ukupno:	50.259	63.765

19. Odložena poreska sredstva

20. Gubitak iznad visine kapitala

- nema

21. Vanbilansna evidencija

Društvo ne iskazuje vanbilansnu evidenciju.

22. Kapital

Kapital Društva čini:	2012.	2011.
Kapital		
Akcijski kapital	327.311	327.311
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	-	-
Ulozi	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali kapital	-	-
Ukupno osnovni kapital:	327.311	327.311
Neuplaćeni upisani kapital	-	-
Emisiona premija	-	-
Zakonske rezerve	-	-
Statutarne i druge rezerve	7.061	7.061
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	-	-
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	7.183	436
Revalorizacione rezerve	312.348	347.054

Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	-	-
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
Gubitak	115.075*	146.889
Otkupljene sopstvene akcije	-	-
Ukupno:	211.517	207.662

* Korekcija Gubitka iz ranijih godina po mišljenju Revizora iz 2011. (videti Izveštaj nezavisnog revizora za 2011. godinu).

Osnovni kapital

Ukupan upisani i uplaćeni osnovni kapital Društva je novčani i iznosi 327.310.500,00 dinara

(slovima: tristotinedvadesetsedammilionatristadesethiljadapetstotinedinara).

Osnovni kapital Društva povećava se i smanjuje u skladu sa odredbama Statuta Društva.

Ulozi akcionara u Društvu su novčani i u potpunosti su uplaćeni.

Društvo je ukupno izdalo 78.870 akcija, nominalne vrednosti 4.150,00 dinara po akciji.

Izdate akcije su obične, svaka akcija ima jedan glas, prenos vlasništva nije ograničen, u potpunosti su otplaćene, glase na ime i registrovane su u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti sa sledećim elementima:

- CFI kod ESVUFR
- ISIN broj RSFASIE39391.

Akcijski kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital. Obavezno otkupive preferencijalne akcije klasifikuju se kao obaveze.

Dodatni eksterni troškovi koji se direktno pripisuju emisiji novih akcija ili opcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva, bez poreza.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena nadoknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove (bez poreza na dobit), odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

Ostali oblici osnovnog kapitala

Obelodaniti ostale oblike kapitala, ukoliko je primenljivo

Neuplaćeni upisani kapital

Neuplaćeni upisani kapital /akcije/udeli/ predstavlja iznos upisanih a neuplaćenih akcija ili udela. Knjigovodstvena vrednost neuplaćenog upisanog kapitala predstavlja razliku između ukupnog upisanog kapitala i uplaćenog kapitala.

Neuplaćeni upisani kapital izražen u RSD se iskazuje po nominalnoj vrednosti. Neuplaćeni upisani kapital izražen u stranoj valuti se iskazuje u finansijskim izveštajima u dinarskoj protivvrednosti obračunatoj po kursu važećem na datum upisa. Pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale po osnovu potraživanja od akcionara, knjiže se na teret ili u korist kapitala u bilansu stanja.

Neraspoređeni dobitak

Promene na računu neraspoređenog dobitka u tekućoj godini bile su sledeće:

Neraspoređeni dobitak	
Stanje 01.01.2012. godine	436
Korekcija rezultata prethodnog perioda	-
Raspodela dobiti	436
Ostala povećanja	-
Ostala smanjenja	-
Neraspoređena dobit tekuće godine	7.183
Stanje 31.12.2012. godine	7.183

23. Dugoročna rezervisanja

Promene na računima rezervisanja u posmatranom periodu bile su sledeće: Društvo nije iskazalo dugoročna rezervisanja.

24. Dugoročni krediti

Dugoročne obaveze po osnovu dugoročnih kredita odnose se na:

Dugoročni krediti	2012.	2011.
Dugoročni krediti u zemlji	273.261	292.270
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
Minus: Deo dugoročnih kredita koji dospeva u roku od jedne godine	32.315	45.286
Ukupno:	240.946	246.984

Naziv banke	Br.Ugovora i datum odobrenja	Vrednost Ugovora(USD) (EUR)	Ostatak duga na dan:31.12.2012.
KOMERCIJALNA BANKA	00741-0200028.9 ODOBRENJE:21.03.2008.	EUR: 870.000.-	EUR:666.527,80.-
KOMERCIJALNA BANKA	00410-0601182.7 ODOBRENJE:21.03.2008.	EUR: 430.000.-	EUR: 329.433,27.-
UNICREDIT BANK	4522/08 ODOBRENJE: 12.12.2008.	EUR: 1.600.000	EUR:1.163.636,35.-
VOJVOĐANSKA BANKA	2811801-22801 ODOBRENJE: 27.12.2005.	USD: 257.571,08	USD:144.605,46.-
VOJVOĐANSKA BANKA	2811801-22802 ODOBRENJE: 27.12.2005.	EUR: 160.314,12	EUR: 90.003,52.-

25. Ostale dugoročne obaveze

Ostale dugoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

Ostale dugoročne obaveze	2012.	2011.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od godinu dana	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-
Ukupno:	-	-

26. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze imaju sledeću strukturu:

Kratkoročne finansijske obaveze	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	11.264	18.200
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	32.314	45.286
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno:	43.578	63.486

Kratkoročni kredit od RSD: 11.264 hiljade je kredit odobren od poverioca "AOFI", broj Ugovora:6834/12 od 15.11.2012. godine na iznos od EUR: 100.000.- u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS, sa rokom dospeća: 31.08.2013. godine i kamatnom stopom od 5% na godišnjem nivou.

27. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja

Društvo nema sredstva namenjena prodaji, kao ni sredstva poslovanja koje se obustavlja.

28. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz poslovanja	2012.	2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.532	4.665
Dobavljači matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	41.432	32.957
Dobavljači u inostranstvu	19.401	31.716

Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Obaveze prema uvozniku	1.566	653
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Ukupno:	64.932	69.991

Ročna struktura obaveza iz poslovanja predstavljena je narednom tabelom:

Ročna struktura obaveza iz poslovanja	2012.	2011.
Do 30 dana	10.303	-
Od 30 do 60 dana	9.118	-
Od 60 do 180 dana	9.498	-
Preko 360 dana	36.013	-
Ukupno:	64.931	69.991

Obimu usaglašenosti potraživanja sa poverocima je preko 95%. Ne postoje materijano značajne neusaglašenosti.

29. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

Ostale kratkoročne obaveze	2012.	2011.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	15.187	20.053
Druge obaveze	77	141
Ukupno:	15.264	20.194

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada imaju sledeću strukturu:

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	9.284	9.185
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.170	1.189
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.280	4.512
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.312	4.577
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	88	515
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	31	47
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	21	28
Ukupno:	15.186	20.053

Druge obaveze odnose se na:

Druge obaveze	2012.	2011.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobiti	-	-
Obaveze prema zaposlenima	12	12
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
Ostale obaveze	65	129
Ukupno:	77	141

30. Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR

Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR imaju sledeću strukturu:

Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR	2012.	2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	17.360
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	1.972	
Pasivna vremenska razgraničenja	159	
Ukupno:	2.131	17.360

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine u posmatranom periodu odnose se na:

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	2012.	2011.
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-27
Obaveze za doprinose koji terete troškove	1.972	3.058
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Ukupno:	1.972	3.031

Struktura pasivnih vremenskih razgraničenja u posmatranom periodu je sledeća:

Pasivna vremenska razgraničenja	2012.	2011.
Unapred obračunati troškovi	123	339
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-
Naplaćeni porez na dodatu vrednost	-	-
Odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-
Odloženi prihodi i primljene donacije	-	-
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Odložene poreske obaveze	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	36	67
Ukupno:	159	406

31. Obaveze po osnovu poreza na dobitak

Obaveze po osnovu poreza na dobitak u 2012. godini iskazane su u Poreskom bilansu obveznika poreza na dobit pravnih lica i u celosti su pokrивene iznosom gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina do visine poreske dobiti.

32. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze iskazane su u iznosu od RSD 33.232 hiljada, a njihovo kretanje u posmatranom periodu je bilo sledeće:

Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama	2012.	2011.
Stanje na početku godine	21.935	19.739
Povećanje na teret odloženih poreskih rashoda	11.297	2.196
Smanjenje u korist odloženih poreskih sredstava	-	-
Smanjenje u korist odloženih poreskih prihoda	-	-
Stanje na kraju godine	33.232	21.935

33. Prihodi od prodaje

Struktura prihoda od prodaje u posmatranom periodu je sledeća:

Prihodi od prodaje	2012.	2011.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	184.303	196.732
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	315.913	318.892
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Ukupno:	500.216	515.624

34. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe u posmatranom periodu odnose se na:

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2012.	2011.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	3.291	3.481
Ukupno:	3.291	3.481

35. Promena vrednosti zaliha učinaka

U posmatranom periodu, promene vrednosti zaliha učinaka bile su sledeće:

Promena vrednosti zaliha učinaka	2012.	2011.
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	39.365	10.101
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	3.058	8.830
Ukupno:	36.307	1.271

36. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

Ostali poslovni prihodi	2012.	2011.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	856	236
Prihod po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	856	236
Prihodi od zakupnina	-	-
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi	-	-
Drugi poslovni prihodi	-	-

Ukupno:

856

236

37. Nabavna vrednost prodate robe

Nabavna vrednost prodate robe iskazana je u 2012. godini u iznosu od RSD 3.536 hiljada, a u 2011. godini u iznosu od RSD 5.013 hiljada.

38. Troškovi materijala

Troškovi materijala imaju sledeću strukturu:

Troškovi materijala	2012.	2011.
Troškovi materijala za izradu	181.413	199.704
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.364	-
Troškovi goriva i energije	16.078	14.098
Ukupno:	198.855	213.802

39. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Struktura troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda prikazana je narednom tabelom:

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2012.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	146.097	145.913
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	26.544	26.503
Troškovi naknada po ugovoru o delu	257	753
Troškovi naknade po autorskim ugovorima	-	-
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	17.660	19.688
Ukupno:	190.558	192.857

40. Troškovi amortizacije i rezervisanja

U posmatranom periodu iskazani su sledeći troškovi amortizacije i rezervisanja:

Troškovi amortizacije i rezervisanja	2012.	2011.
Troškovi amortizacije	29.581	30.496
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno:	29.581	30.496

41. Ostali poslovni rashodi

U posmatranom periodu nastali su sledeći ostali poslovni rashodi:

Ostali poslovni rashodi	2012.	2011.
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	16.668	19.317
Troškovi usluga održavanja	2.693	2.834
Troškovi zakupnina	-	-
Troškovi sajmova	6.568	4.363
Troškovi reklame i propagande	1.142	1.746
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Troškovi ostalih usluga	1.821	1.876
Troškovi proizvodnih usluga	28.892	30.136
Troškovi neproizvodnih usluga	8.813	10.678
Troškovi reprezentacije	621	691
Troškovi premija osiguranja	1.950	1.682
Troškovi platnog prometa	1.204	2.124
Troškovi članarina	745	744
Troškovi poreza	3.274	5.280
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	1.801	2.243
Nematerijalni troškovi	18.408	23.442
Ukupno:	47.300	53.578

42. Finansijski prihodi

U posmatranom periodu nastali su sledeći finansijski prihodi:

Finansijski prihodi	2012.	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata	1.978	328
Pozitivne kursne razlike	11.125	11.620
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno:	13.103	11.948

43. Finansijski rashodi

Obelodanjujem da je:

-Prilikom izrade Bilansa Uspeha, potkrala se tehnička greška tako da je manjak sabran sa finansijskim rashodima, umesto sa ostalim rashodima.

Struktura finansijskih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

Finansijski rashodi	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	26.326	28.672
Negativne kursne razlike	29.045	10.011
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-
Ostali finansijski rashodi	6	3
Ukupno:	55.377	38.683

44. Ostali prihodi

Ostali prihodi se odnose na:

Ostali prihodi	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	225	50
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	1.287	48
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.638	9.281
Ostali prihodi	4.150	9.379
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.887	2.935
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	304	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	4.192	2.933
Ukupno:	8.341	12.314

45. Ostali rashodi

Struktura ostalih rashoda je sledeća:

Ostali rashodi	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici od prodaje materijala	-	-
Manjkovi	740	378
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	893	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	101	1.834
Ostali rashodi	1.734	2.212
Obezvredjenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	2.892
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	11.314	3.531
Otpis potraživanja	5.217	1.302
Obezvredjenje ostale imovine	162	70
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	16.693	7.795
Ukupno:	18.427	10.007

46. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja

Struktura rezultata poslovanja koje se obustavlja je sledeća:

Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja	2012.	2011.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	-	-
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	-	-
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-

47. Porez na dobitak

Komponente poreza na dobitak

Porez na dobitak	2012.	2011.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	-	-

48. Zarada po akciji

-Društvo nije ostvarilo prihode po osnovu prodaje akcija

49. Dividende po akciji

Društvo nije vršilo isplatu dividende.

50. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo nema povezana pravna lica

51. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje, iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i / ili sa valutnom klauzulom.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da u bilansu stanja nema ulaganja klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u

odgovarajućem vremenskom okviru. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost finansijskih sredstava i dospeće finansijskih obaveza na dan 31. decembar 2012. godine predstavljeni su narednom tabelom:

Izloženost riziku likvidnosti	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	ukupno
Finansijska sredstva	131.000	454.000	-	-	
Finansijske obaveze	136.000	489.000	-	-	
Ročna neusklađenost	-5.000	-35.000			

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

52. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

53. Događaji posle datuma bilansa stanja

Ukoliko su se nakon dana bilansa stanja, a do dana predaje finansijskih izveštaja dogodili značajni događaji koji se uključuju u finansijske izveštaje za 2012. godinu, treba ih obelodaniti u okviru ove tačke. Primeri događaja: promene u vlasničkoj strukturi; promena lica ovlašćenog za zastupanje; novo terećenje imovine (hipoteke ili zaloge); skidanje zaloge ili hipoteka sa imovine koje su postojale na dan bilansa stanja; pokretanje značajnog sudskog spora ili okončanje postojećeg; nove potencijalne obaveze; značajno povećanje zaduženosti... Događaji posle datuma bilansa stanja se nisu desili do predaje finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

54. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

55. Rizici po osnovu sudskih sporova

"FASIL" A.D. Trenutno vodi oko 30 sporova, uglavnom sa svojim kupcima. Visina tih sporova kreće se u iznosu od cca RSD: 3 hiljade do cca RSD: 2.360 hiljada, odnosno ukupno: cca RSD: 4.285 hiljada, kao i cca USD:240 hiljada, cca DM:60 hiljada, i cca EUR:6 hiljada.

Gore navedeni sporovi, nalaze se u fazi izvršnog postupka, ili u stečajnom postupku, gde se ceni da će do naplate u izvršnom postupku, kao i stečaju biti mali procenat, do 5%.

Što se tiče sporova na teret Društva, oni su iz radnog odnosa i ima ih oko 10 ukupne vrednosti cca RSD: 1.000 hiljada, svi su u postupku čiji se ishod ne može predvideti do okončanja spora.

56. Potencijalne obaveze

Društvo na dan Bilansa stanja za 2012. godinu ima sledeće potencijalne obaveze:

Banka / Poverilac	Dužnik	Ugovor	Iznos
AOFI	FASIL	1337/12	RSD: 11.264
VOJVODANSKA BANKA	FASIL	2811801/22802	RSD: 4.890
KOMERCIJALNA BANKA	FASIL	00-410-06011827	RSD: 7.247
KOMERCIJALNA BANKA	FASIL	00-741-02000289	RSD: 14.663
UNICREDIT BANKA	FASIL	R4522/08	RSD: 5.514*
Ukupno po ugovorima u RSD			43.578

* Nastankom tehničke greške, vrednost se razlikuje za RSD: 16.542 hiljade, dok je vrednost u valuti iskayana ispravno.

57. Preuzete obaveze

Društvo nema preuzetih obaveza.

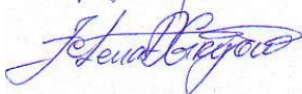
U Arilju, 22.02.2013.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik

Miloš Višnjevac

Finansijski direktor/




Stevó Popović

Direktor





FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AD

FASIL A.D.
ARILJE

31230 ARILJE , Svetolika Lazarevića 18
Tel: **031/891-131 ; 891-651** (po 4 linije)
Fax: **031/891-448 ; 893-257**
E-mail: **fasil@fasil.rs**

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)

IEF

FASIL - ARILJE

Finansijski izveštaji za 2012. godinu

i

Izveštaj nezavisnog revizora

Beograd, april 2013. godine



11070 Beograd telefon (011) 20-53-550
Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II fax (011) 20-53-590

WWW.IEF.RS

"I E F" d.o.o. je osnovan i upisan u registar preduzeća za reviziju na osnovu mišljenja Saveznog ministarstva finansija septembra 2000. godine. Aktuelna registracija kao revizorskog preduzeća bazirana na rešenju Ministarstva finansije RS br. 023-02-00112/2008-16 od 07.04.2008. godine. Član Komore ovlašćenih revizora, red. broj upisa 18, na osnovu odluke Saveta Komore 67/07 od 18.06.2007. godine. Upis kod Agencije za privredne registre 24.03.2006. godine, broj registracije BD 52416; MB: 17303252; PIB: 100120147

**IEF**

e-mail: office@ief.rs WWW.IEF.RS tel. (011) 2053 550; 2053 555; fax 2053 590; 2053 591
11070 Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II; M.br.17303252; PIB 100120147; Tek.rač-160-13177-24

R 55/13

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Skupštini akcionara
Fasil a.d., Arilje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Fasil a.d., Arilje (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Društvo utvrđuje nabavnu vrednost zaliha materijala bez ukalkulisavanja zavisnih troškova nabavke što je u suprotnosti sa zahtevima MRS 2 „Zalihe“. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto ili stanje. Nismo se mogli uveriti u efekte koje na rezultat poslovanja za 2012. godinu ima način utvrđivanja strukture nabavne cene zaliha materijala.

Društvo je u 2012. godini na teret gubitka ranijih godina isknjižilo odstupanje od cena nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i gotovih proizvoda koji se odnose na 2011. godinu u iznosu od RSD 13.596 hiljada. Na taj način, Društvo je krajnje stanje zaliha iz 2011. godine svelo na plansku cenu, što nije u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva i zahtevima MRS 2 „Zalihe“ koji propisuju iskazivanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj ceni ukoliko je ona niža. Za sprovedene korekcije u 2012. godini Društvo nije, u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“, izvršilo korekciju uporednih podataka u finansijskim izveštajima za 2012. godinu niti je izvršilo sva potrebna obelodanjivanja po tom osnovu u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2012. godinu.

Društvo u toku obračunskog perioda organizuje proces proizvodnje, a ustrojeni obračun troškova i učinaka ne koristi za hronološko knjiženje poslovnih promena u vezi sa proizvodnjom, već kao osnovu za interno izveštavanje o poslovanju organizacionih jedinica Društva. Ovakav način evidentiranja poslovnih promena u vezi sa proizvodnjom nije u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. Na osnovu prezentiranog obračuna troškova i učinaka nismo se mogli uveriti u realnost i objektivnost iskazanih vrednosti zaliha učinaka, prihoda po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu i njihov uticaj na rezultat poslovanja Društva za 2012. godinu.

/nastavlja se/

**IEF**

e-mail: office@ief.rs WWW.IEF.RS tel. (011) 2053 550; 2053 555; fax 2053 590; 2053 591

11070 Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II; M.br.17303252; PIB 100120147; Tekrač-160-13177-24

/nastavak/

Društvo je u finansijskim izveštajima za 2012. godinu iskazalo po početnom stanju potraživanja za date avanse za zalihe i usluge u iznosu od RSD 1.552 hiljada, potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 276 hiljada, potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od RSD 465 hiljada i potraživanja od izvoznika u ukupnom iznosu od RSD 45.345 hiljada. Društvo nije vršilo obezvređenje navedenih stanja, čime je u finansijskim izveštajima za 2012. godinu iskazalo precenjenu imovinu i potcenjene rashode po osnovu obezvređenja.

Društvo nije ustrojilo analitičku evidenciju revalorizacionih rezervi po konkretnim sredstvima za koje je revalorizaciona rezerva formirana, što nije u skladu sa članom 25. Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Društvo nije adekvatno reklasifikovalo iznos obaveze po osnovu dugoročnih kredita koje dospevaju u roku od jedne godine od dana bilansa na kratkoročne finansijske obaveze što nije u skladu sa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“, čime je u finansijskim izveštajima za 2012. godinu iskazalo precenjene dugoročne kredite i potcenjenje kratkoročne finansijske obaveze za iznos od RSD 11.631 hiljada.

Društvo nije uskladilo visinu obaveze po osnovu kamata prema Komercijalnoj banci a.d., Beograd po osnovu Ugovora broj 00-74102000289 i Ugovora broj 00-410-06011827 i obaveze po osnovu kamata prema UniCredit banka a.d., Beograd po osnovu Ugovora 4522/08 sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine, čime je u finansijskim izveštajima za 2012. godinu iskazalo potcenjene obaveze po osnovu kamata i potcenjene finansijske rashode za iznos od RSD 3.664 hiljada.

Društvo je prilikom ispravke greške iz ranijeg perioda a koja se tiče razgraničenih kursnih razlika i efekata valutne klauzule izvršilo umanjnje AVR i povećanje gubitaka iz ranijeg perioda za kumulativan iznos greške ranijeg perioda u iznosu od RSD 8.515 hiljada. Dalje, Društvo je izvršilo umanjnje AVR i povećanje gubitaka iz ranijeg perioda za iznos od RSD 7.201 hiljada koji se već kumulativno nalazio u iznosu prethodne korekcije. Na kraju godine u okviru Ostalih AVR Društvo iskazuje po osnovu razgraničenih kursnih razlika i efekata valutne klauzule iznos od RSD 49.813 hiljada umesto iznosa od RSD 69.388 hiljada. Navedene nepravilnosti su imale za efekat potcenjena Ostala AVR za iznos od RSD 19.575 hiljada, precenjen gubitak ranijeg perioda za iznos od RSD 7.201 hiljada i precenjene Finansijske rashode za iznos od RSD 12.374 hiljade.

Prilikom sačinjavanja Bilansa uspeha za 2012. godinu Društvo nije iskazalo obračunate odložene poreske rashode perioda u iznosu od RSD 11.296 hiljada u okviru pozicije Odloženi poreski rashodi perioda, kako je propisano Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. Navedena nepravilnost ima za posledicu iskazivanje u Bilansu uspeha za 2012. godinu precenjenog neto dobitka i potcenjenih odloženih poreskih rashoda perioda za navedeni iznos.

Društvo nije definisalo računovodstvenim politikama materijalno značajnu grešku u skladu sa zahtevima MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Procenom rukovodstva identifikovane su materijalno značajne greške iz ranijeg perioda koje su korigovane u 2012. godini kroz korekciju gubitaka iz ranijih godina i po tom osnovu izvršeno je neto umanjnje gubitaka iz ranijeg perioda u ukupnom iznosu od RSD 31.814 hiljada. Društvo nije u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“ izvršilo korekciju uporednih podataka u finansijskim izveštajima za 2012. godinu niti je izvršilo sva potrebna obelodanjivanja po tom osnovu u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2012. godinu.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 18. april 2013. godine



Ovlašćeni revizor

Stanimirka Svičević

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Odeljak A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. Bilans stanja	7
2. Bilans uspeha	8
3. Izveštaj o tokovima gotovine	9
4. Izveštaj o promenama na kapitalu	10

Odeljak B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

PRILOG

Pismo o prezentiranim finansijskim izveštajima

ODELJAK A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI 2012.

**BILANS STANJA**

Fasil - Arilje

na dan 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2012.	2011.
STALNA IMOVINA		500.968	529.695
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	6.	500.915	529.642
Dugoročni finansijski plasmani	7.	53	53
OBRтна IMOVINA		437.942	448.664
Zalihe	8.	215.476	168.145
Potraživanja	9.	164.419	181.610
Gotovinski ekvivalenti	10.	2.006	10.473
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	11.	56.041	88.436
UKUPNA AKTIVA		938.910	978.359
KAPITAL		538.828	534.973
Osnovni kapital	12.	327.311	327.311
Rezerve	12.	7.061	7.061
Revalorizacione rezerve	12.	312.348	347.054
Neraspoređeni dobitak	12.	7.183	436
Gubitak	12.	115.075	146.889
DUGOROČNE OBAVEZE	13.	240.946	246.984
KRATKOROČNE OBAVEZE		125.904	174.467
Kratkoročne finansijske obaveze	14.	43.578	63.486
Obaveze iz poslovanja	15.	64.931	69.990
Ostale kratkoročne obaveze	16.	15.264	20.194
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR	17.	2.131	20.797
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	19.	33.232	21.935
UKUPNA PASIVA		938.910	978.359

* Napomene ukazuju na prezentaciju razmatranja pojedinih pozicija Bilansa stanja pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

**BILANS USPEHA**

u periodu od 01.01. do 31.12.

Fasil - Arilje

(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2012.	2011.
PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI PRIHODI			
		540.670	520.612
Prihodi od prodaje	20.	500.216	515.624
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	21.	3.291	3.481
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	22.	39.365	10.101
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	22.	3.058	8.830
Ostali poslovni prihodi	23.	856	236
POSLOVNI RASHODI			
		469.830	495.746
Nabavna vrednost prodate robe	24.	3.536	5.013
Troškovi materijala	25.	198.855	213.802
Troškovi zarada, nakanada zarada i ostali lični rashodi	26.	190.558	192.857
Troškovi amortizacije i rezervisanja	27.	29.581	30.496
Ostali poslovni rashodi	28.	47.300	53.578
POSLOVNI DOBITAK			
		70.840	24.866
POSLOVNI GUBITAK			
FINANSIJSKI PRIHODI			
	29.	13.103	11.948
FINANSIJSKI RASHODI			
	30.	56.118	38.685
OSTALI PRIHODI			
	31.	8.341	12.314
OSTALI RASHODI			
	32.	17.687	10.007
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		18.479	436
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA			
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA			
		18.479	436
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda			
Odloženi poreski rashodi perioda			
Odloženi poreski prihodi perioda			
Isplaćena lična primanja poslodavcu			
NETO DOBITAK		18.479	436
NETO GUBITAK			
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MAT. PRAVNOG LICA			
ZARADA PO AKCIJI			
Osnovna zarada po akciji			
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Bilansa uspeha pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje



IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01.
do 31.12.
(u RSD 000)

Fasil - Arilje

Pozicije	2012.	2011.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	706.895	525.122
Prodaja i primljeni avansi	706.040	524.794
Priljene kamate iz poslovnih aktivnosti		328
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	855	
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	700.596	465.772
Isplate dobavljačima i dati avansi	472.168	259.431
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	198.855	177.669
Plaćene kamate	26.326	28.672
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	3.247	
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	6.299	59.350
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	853	9.661
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	853	9.661
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	853	9.661
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	11.264	19.200
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	11.264	19.200
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	18.200	81.798
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	18.200	81.798
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	6.936	62.598
SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE	718.159	544.322
SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE	719.649	557.231
NETO PRILIV GOTOVINE		
NETO ODLIV GOTOVINE	1.490	12.909
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	10.473	23.382
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3.410	
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	10.387	
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	2.006	10.473


IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 Fasil - Arilje

 u periodu od 01.01. do 31.12.
 (u RSD 000)

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	327.302	7.061	347.054		132.209	549.208
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	9			436	14.680	14.235
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	327.311	7.061	347.054	436	146.889	534.973
Ukupna povećanja u tekućoj godini				7.183		7.183
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			34.706	436	31.814	3.328
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	327.311	7.061	312.348	7.183	115.075	538.828

ODELJAK B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2. Opšte informacije o društvu

Pun naziv Društva: FABRIKA SITA I LEŽAJA

Sedište: ARILJE

Skraćeni naziv Društva: "FASIL" A.D.

Matični broj: 07413483

PIB: 100785196

Ovlašćeno lice: STEVO POPOVIĆ

"FASIL" A.D. (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 21.12.2001.godine.

Fabrika sita i ležaja - FASIL A.D. osnovana je 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo "Valjaonice bakra" - Sevojno .

U prethodnih 40 godina FASIL AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote. Zahvaljujući svojim referencama FASIL A.D. i dalje uspešno posluje i permanentno povećava obim posla na domaćem i inostranom tržištu. Usmerenost ka evropskom tržištu snažan je podsticaj razvoju, usavršavanju i racionalnosti, kao osnovu visokog kvaliteta proizvoda.

Fabrika od 1990. godine posluje kao samostalan subjekt, a od 2000. godine organizovana je u akcionarsko društvo - FASIL A.D. Arilje.

Uvedeni sistem menadžmenta kvalitetom, po modelu ISO 9001:2000, jasan je putokaz za opredeljenost ka daljem razvoju fabrike.

Sedište Društva: Arilje, Svetolika Lazarevića 18.

Poreski identifikacioni broj: 100785196

Matični broj: 07413483

Na osnovu zakona o računovodstvu i reviziji veličina Društva je veliko pravno lice po osnovu dva kriterijuma: prosečan broj zaposlenih i prosečna vrednost poslovne imovine.

Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre

Pretežna delatnost Društva je [2593 – Proizvodnja žičanah proizvoda](#), lanaca i opruga, a osim nje Društvo obavlja i sledeće delatnosti:

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture: - Redosled prvih 10 akcionata po broju akcionara na dan 31.12.2012. godine:

R.br.	AKCIONAR	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	9.459	11,99%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VELKOVSKI ALEKSANDAR	7.944	10,07%
5.	TERMOTEHNA D.O.O.	2.964	3,76%
6.	VOJVOĐANSKA BANKA AD-KASTODI RAČUN	2.884	3,66%
7.	RACKOVIĆ ALEKSANDAR	427	0,54%
8.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
9.	GACANIN ESO	230	0,29%
10.	TRANŠPED - BEOGRAD	225	0,29%

Organi upravljanja u Društvu su:
SKUPŠTINA DRUŠTVA
NADZORNI ODBOR DRUŠTVA
IZVRŠNI ODBOR DIREKTORA

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 46/2006; 111/2009 i 99/2011) Društvo je razvrstano u veliko pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini iznosio je 353.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2012. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 26. februara 2013. godine.

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 46/2006 i 111/2009 i 99/2011 - dr. zakon), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 114/2006, 5/2008 - ispr., 119/2008 i 2/2010) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji Društva nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Ukoliko Društvo primenjuje u potpunosti MSFI potrebno je da se tekst prilagodi okolnostima.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

3. Upporedni podaci

Upporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2012. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

4. Pregled značajnih računovodstvenih politika

U nastavku su date računovodstvene politike na način kako je definisano u većem broju društava. To je samo model, a Društvo je primenilo svoje računovodstvene politike, a da obriše opcije koje ne primenjuje i pozicije koje ne iskazuje. Nije potrebno obelodanjivati celokupne Računovodstvene politike, već najznačajnije računovodstvene politike i procene društva u vezi pozicija koje Društvo ima u posmatranim periodima.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje se iskazuje u revidiranom iznosu kojii predstavlja njegovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjeno za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređivanja. Za potrebe revalorizacije, poštena vrednost se određuje pozivanjem na rezultate dobijene na aktivnom tržištu. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazana vrednost ne razlikuje značajno od vrednosti koja bi se utvrdila primenom poštene vrednosti na dan bilansa stanja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Nekretnine, postrojenja oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadno ulaganje u nekretnine i opremu čija je vrednost veća od prosečne bruto zarade u Republici Srbiji u momentu nabavke, u skladu sa poslednjim podacima objavljenim od strane Republičkog Zavoda za statistiku, uvećava nabavnu vrednost tog ulaganja.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od narednog dana (meseca) od dana stavljanja u upotrebu sredstva.

Stope amortizacije primenjene za 2012. godinu su sledeće:

Amortizacione grupe	Stope
Građevinski objekti	2.5%
Oprema	15%
Vozila	10%
Nameštaj	10%

Investicione nekretnine

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

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

Ugovori o izgradnji

MRS 11 definiše Ugovor o izgradnji kao ugovor koji je posebno zaključen za izgradnju nekog sredstva.

Troškovi ugovora se priznaju kao rashod u periodu kada nastanu.

Kada se ishod ugovora o izgradnji ne može pouzdano proceniti, prihod po osnovu ugovora se priznaje samo do iznosa nastalih troškova iz ugovora za koje je verovatno da će biti nadoknađeni.

Kada se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti i kada postoji verovatnoća da će ugovor biti profitabilan, prihod po osnovu ugovora se priznaje u periodu važenja ugovora. Kada je verovatno da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnog prihoda po ugovoru, očekivani gubitak se odmah priznaje kao rashod.

Odstupanja od ugovorenog posla, potraživanja i stimulacije uključuju se u prihode po osnovu ugovora u meri u kojoj su ista ugovorena sa kupcem i u meri u kojoj ih je moguće pouzdano odmeriti.

Društvo koristi 'metod stepena dovršenosti' kako bi utvrdilo odgovarajući iznos koji treba priznati u datom periodu. Stepenn dovršenosti izgradnje se utvrđuje iz odnosa ukupno procenjenih troškova ugovora nastalih do

datuma bilansa stanja i ukupno procenjenih troškova po svakom ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim aktivnostima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti izgradnje. Oni su prikazani kao zalihe, avansi ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

Društvo kao sredstvo iskazuje bruto iznos koji se potražuje od izvršioca ugovorenih poslova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku, a za koje je zbir nastalih troškova i priznate dobiti (umanjen za priznate gubitke) veći od sukcesivno fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznos koje kupci još nisu platili i garantni depoziti uključeni su u poziciju potraživanja po osnovu prodaje i druga potraživanja.

Društvo kao obavezu iskazuje bruto iznos koji se duguje naručiocu ugovorenih radova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku za koje je sukcesivno fakturisanje premašilo nastale troškove uvećane za priznatu dobit (umanjeno za priznate gubitke).

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan koristan vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknadivi iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

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.

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenom za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Zalihe

Kupljene zalihe materijala vrednuju se po nabavnoj vrednosti, a proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene / po FIFO-metodu.

Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama se vrši tako da vrednost izlaza materijala i vrednosti materijala na zalihama budu iskazane po metodu prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene / po FIFO-metodu.

Zalihe robe u magacinu iskazuju se po nabavnim cenama, u prodajnim objektima na veliko po prodajnim cenama bez ukalkulisanog poreza, a u prodajnim objektima na malo po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom. Obračun izlaza zaliha robe (prodaja) vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi on njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali. U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

Zajmovi i potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti a na datum sačinjavanje finansijskih izveštaja se procenjuju po naplativosti. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji se utvrđuje po isteku roka od 60 dana od dana njihovog dospeća i 90 dana od dana dospeća kod potraživanja od kupaca u inostranstvu. Otpis vrednosti potraživanja od kupaca i drugih potraživanja se vrši onda kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da isto naplati. Odluku o obezvređenju potraživanja ili njihovom otpisu donosi Izvršni Odbor Direktor Društva.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date (matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim - prilagoditi) licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijska sredstva koja se drže do dospeća se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje. U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti koje se drže do dospeća.

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Kreditni su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko

likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

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

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti primljene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za prodatu robu/gotove proizvode i izvršene usluge u toku redovnog poslovanja, umanjene za date trgovačke popuste, rabate i porez na dodatnu vrednost. Priznavanje prihoda se vrši istovremeno sa priznavanjem uvećanja imovine ili umanjenja obaveza.

Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga, kamate, dividende, autorske naknade, zakupnine i dr. Prihodi od prodaje robe/proizvoda (i nabavna vrednost prodate robe) se priznaju u trenutku prodaje, kada se roba/proizvodi isporučuje i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njom/njima preneti na kupca. Prihodi od vršenja usluga se evidentiraju po fakturnoj vrednosti uz isključenje poreza na dodatnu vrednost. Prihodi po osnovu dividende priznaju se kada se utvrde prava akcionara da prime isplatu.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz

odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Materijalno značajna greška

Materijalno značajnom greškom, smatra se greška iz prethodnog perioda koja pojedinačno ili zajedno iznosi više od 2% od utvrđenog dobitka, odnosno gubitka privrednog društva pre oporezivanja iskazanog u bilansu uspeha prethodnog perioda.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Društvo, je u skladu sa nacionalnim propisima, efekte obračunatih ugovorenih valutnih klauzula i obračunatih kursnih razlika po osnovu nedospelih dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, u neto iznosu, utvrđenih u toku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2009., 2010. i 2012. godinu, razgraničilo i iskazalo u okviru vremenskih razgraničenja, a ne u okviru prihoda i rashoda tekućeg perioda. Na dan dospeća odnosno izmirenja obaveze i naplate potraživanja, srazmeran iznos ovih efekata će se iskazati u okviru finansijskih prihoda i rashoda

tog perioda.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	1		113,7183	104,6409
USD	1		86,1763	80,8662
CHF	1		94,1922	85,9121

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Porezi i doprinosi

Tekući porez

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobitak u visini od 10% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan 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 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se

odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenim, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade ostvarene u Društvu ili u visini proseka Republike Srbije (opcija koja je povoljnija za zaposlenog) u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Prema mišljenju rukovodstva Društva, sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog tog u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

5. Ključne računovodstvene procene

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

6. Ključne računovodstvene procene

Segment poslovanja je komponenta Društva:

Koja se bavi poslovnim aktivnostima kojima može da ostvaruje prihode ili pravi rashode,

Čije poslovne rezultate redovno pregleda glavni organ upravljanja Društva da bi doneo odluke o resursima koji se dodeljuju tom segmentu i da bi ocenio njegove performanse i

Za koji su raspoložive zasebne finansijske informacije.

7. Neuplaćeni upisani kapital

nema

8. -Goodwil.

nema

-Nematerijalna ulaganja

nema

9. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Stanje i promene nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Invest. nekret.	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ulaganja na tuđim NPO	Ukupno
Nabavna vrednost:								
Stanje 01.01.2011. god.	25.283	362.603	887.722	10				1.275.415
Procena 01.01.2011. god.								
Povećanja:								
Preknjižavanje Nove nabavke (naknadna ulaganja)			72.216	9.970				82.186
Revalorizacija								
Smanjenje:								
Rashodovanje (otpis)			55.327					55.327
Prodaja (otuđenje)			47.378					47.378
Isknjiženje				9.970				9.970
Aktiviranje								
Procena 31.12.2011. god.								
Stanje 31.12.2011. god.	25.283	362.603	857.233	10				1.244.926
Ispravka vrednosti:								
Stanje 01.01.2011. god.		162.625	565.885					728.510
Procena 01.01.2011. god.								
Povećanja:								
Preknjižavanje Amortizacija		2.310	15.537					17.847
Revalorizacija								
Smanjenje:								
Rashodovanje (otpis)								
Prodaja (otuđenje)								
Isknjiženje								
Procena 31.12.2011. god.								
Stanje 31.12.2011. god.		164.935	550.349					715.284
Sadašnja vrednost:								
31.12.2011. godine	25.282	197.668	306.682	10				529.642
Nabavna vrednost:								
Stanje 01.01.2012. god	25.282	362.603	857.030	10				1.244.926

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Invest. nekret.	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ulaganja na tuđim NPO	Ukupno
Procena 01.01.2012. god.								
Povećanja:								
Preknjižavanje								
Nove nabavke (naknadna ulaganja)			853	853				
Revalorizacija								
Smanjenje:								
Rashodovanje (otpis)								
Prodaja (otuđenje)								
Preknjižavanje				853				
Isknjiženje								
Aktiviranje								
Procena 31.12.2012. god.								
Stanje 31.12.2012. god.	25.282	362.603	857.883	10				1.245.778
Ispravka vrednosti:								
Stanje 01.01.2012. god.		164.935	550.349					715.284
Procena 01.01.2012. god.								
Povećanja:								
Preknjižavanje								
Amortizacija		2.310	27.271					29.581
Revalorizacija								
Smanjenje:								
Rashodovanje (otpis)								
Prodaja (otuđenje)								
Isknjiženje								
Procena 31.12.2012. god.								
Stanje 31.12.2012. god.		167.245	577.620					744.865
Sadašnja vrednost:								
31.12.2012. godine	25.282	195.359	280.264	10				500.915

Na dan Bilansa stanja za 2012. godinu Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

Privredno društvo ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom. Na dan bilansa stanja, 31.12.2012. godine Privredno društvo ima pod hipotekom nekretnine upisane na k.p. broj 16/29 u Listu nepokretnosti 232 KO Arilje.1.Zgrada poslovnih usluga (Upravna zgrada) i Hala sita (Tkačnica i dorada):– izvršna vansudska hipoteka drugog reda u korist UniCredit Bank Srbija AD Beograd radi obezbeđenja potraživanja od EUR 1.600.000,00 po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu P-4522/08 od 12.12.2008. godine. 2. Hala filtera (sa aneksom), Hala kliznih ležaja (Mašinska obrada i livnica) i Magacin poluproizvoda sita:– hipoteka prvog reda u korist Komercijalne Banke AD Beograd radi obezbeđenjapotraživanja od EUR 500.000,00 po osnovu Ugovora o dugoročnom investicionom kreditu br. 6046-6-01108 od 17.09.2004. godine (Kredit isknjižen, sačinjena brisovna izjava br: 2589 od 31.01.2013.);- založno pravo (hipoteka) drugog reda u korist Vojvođanske Banke AD Novi Sad Filijala Užička Banka Užice radi obezbeđenja potraživanja od USD 257.571,08 i EUR 160.314,12 po Ugovoru br. 2811801-22802. 3. Hala filtera, Hala kliznih ležaja, Magacin poluproizvoda sita i Mala tkačnica i spajanje plastičnih sita:– izvršna vansudska hipoteka trećeg reda u korist Komercijalne Banke AD Beograd radi obezbeđenja potraživanja od EUR 1.000.000,00 po osnovu Ugovora o investicionom kreditu kreditna partija br. 6518000091 od 18.03.2008. godine;– izvršna vansudska hipoteka četvrtog reda u korist Komercijalne Banke AD Beograd radi obezbeđenja potraživanja od EUR 300.000,00 po osnovu Ugovora o investicionom kreditu kreditna partija br. 6046739401 od 18.03.2008. godine. 4.Založni poverilac UniCredit Bank Srbija AD Beograd ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 13306/08 po osnovu Ugovora o zalozi na budućim pokretnim stvarima br. R 2729/08 od 11.07.2008. godine i Aneksa br. 1 od12.12.2008. godine, u vezi Ugovora o liniji za otvaranje akreditiva br. R 2726/08 od 11.07.2008. godine kojim je odobrena linija za otvaranje akreditiva u iznosu EUR 1.600.000,00 i Ugovora o dugoročnom kreditu br. R 4522/08 od 12.12.2008. godine kojim je odobren kredit u iznosu EUR 1.600.000,00. Predmet založnog prava su pokretne stvari, oprema koja je pribavljena: 1 x GDF Snovaljka sa obrtnim ramom, br. žica 700, br. etaža 6, 1 x JR-2200

tkačka mašina sa trakastim grajferom, širina uvođenja u brdu 13.050 mm, br.sekcija 9, br. valjaka osnove 2/D=450mm, i Pribor za tkačku mašinu, Doboši valjka za navijanje, Tkačka brda uključujući licne niti.

Na dan Bilansa stanja za 2012. godinu Društvo, kao zalagodavac, kod Agencije za privredne registre - Registar založnog prava na pokretnim stvarima i pravima ima upisane sledeće zaloge na opremi:

U APR-u predmet založnog prava za "AOFI" je specifikacija opreme br: 1892/3 od 23.11.2012., koji je sastavni deo ugovora o zalozi br: KP1337/12-P3 od 22.11.2012. godine

10. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu odnose se na:

Učešća u kapitalu	2012.	2011.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	53	53
Ukupno:	53	53

11. Ostali dugoročni finansijski plasmani

nema

12. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

Zalihe	2012.	2011.
Materijal	109.619	109.944
Nedovršena proizvodnja	71.279	40.177
Gotovi proizvodi	31.996	13.212
Roba	55	28
Dati avansi za zalihe	2.527	4.784
Ukupno:	215.476	168.145

U okviru zaliha materijala iskazani su:

Materijal	2012.	2011.
Obračun nabavke zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara	-	-
Materijal	106.093	107.511
Rezervni delovi	2.716	2.194
Alat i inventar	810	239
Ispravka vrednosti zaliha materijala	-	-
Ukupno:	109.619	109.944

Zalihe robe imaju sledeću strukturu:

Roba	2012.	2011.
Obračun nabavke robe	-	-

Roba u magacinu	55	28
Roba u prometu na veliko	-	-
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	-	-
Roba u prometu na malo	-	-
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	-	-
Roba u tranzitu	-	-
Roba na putu	-	-
Ispravka vrednosti robe	-	-
Ukupno:	55	28

13. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Nema stalnih sredstava namenjenih prodaji

14. Potraživanja

Struktura potraživanja u posmatranom periodu je sledeća:

Potraživanja	2012.	2011.
Potraživanja po osnovu prodaje	53.396	50.377
Potraživanja iz specifičnih poslova	109.769	122.677
Druga potraživanja	1.254	8.556
Ukupno:	164.419	181.610

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

Potraživanja po osnovu prodaje	2012.	2011.
Kupci matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	55.016	47.331
Kupci u inostranstvu	18.832	16.072
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	20.452	13.026
Ukupno:	53.396	50.377

Potraživanja iz specifičnih poslova imaju sledeću strukturu:

Potraživanja iz specifičnih poslova	2012.	2011.
Potraživanja od izvoznika	109.689	122.596
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	-	-
Potraživanja od komisijone i konsignacione prodaje	80	80
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Ispravka vrednosti specifičnih potraživanja	-	-
Ukupno:	109.769	122.677

Struktura drugih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

Druga potraživanja	2012.	2011.
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
Potraživanja od zaposlenih	43	7.309
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-
Ostala potraživanja	1.211	1.247
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-	-
Ukupno:	1.254	8.556

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

Starosna struktura potraživanja	2012.	2011.
Do 30 dana	23.901	-
Od 30 do 60 dana	33.441	-
Od 60 do 90 dana	5.761	-
Preko 90 dana	101.316	-
Ukupno:	164.419	181.610

Obimu usaglašenosti potraživanja sa dužnicima je preko 95%. Ne postoje materijano značajne neusaglašenosti.

15. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

-nema

16. Kratkoročni finansijski plasmani

Društvo nema kratkoročne finansijske plasmane.

17. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, odnose se na:

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2012.	2011.
Hartije od vrednosti gotovinski ekvivalenti	-	-
Tekući (poslovni) računi	1.060	5.772
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	7	3
Devizni račun	915	4.698
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	24	-
Ostala novčana sredstva	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
Ukupno:	2.006	10.473

18. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

Porez na dodatu vrednost i AVR	2012.	2011.
Porez na dodatu vrednost	5.782	24.671
Aktivna vremenska razgraničenja	50.225	63.765
Ukupno:	56.041	88.436

Aktivna vremenska razgraničenja imaju sledeću strukturu:

Aktivna vremenska razgraničenja	2012.	2011.
--	-------	-------

Unapred plaćeni troškovi	-	-
Potraživanja za nefakturisani prihod	411	801
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	10	-
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	25	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	49.813	62.964
Ukupno:	50.259	63.765

19. Odložena poreska sredstva

20. Gubitak iznad visine kapitala

- nema

21. Vanbilansna evidencija

Društvo ne iskazuje vanbilansnu evidenciju.

22. Kapital

Kapital Društva čini:		
Kapital	2012.	2011.
Akcijski kapital	327.311	327.311
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	-	-
Ulozi	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali kapital	-	-
Ukupno osnovni kapital:	327.311	327.311
Neplaćeni upisani kapital	-	-
Emisiona premija	-	-
Zakonske rezerve	-	-
Statutarne i druge rezerve	7.061	7.061
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	-	-
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	7.183	436
Revalorizacione rezerve	312.348	347.054
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	-	-
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
Gubitak	115.075*	146.889
Otkupljene sopstvene akcije	-	-
Ukupno:	211.517	207.662

* Korekcija Gubitka iz ranijih godina po mišljenju Revizora iz 2011. (videti Izveštaj nezavisnog revizora za 2011. godinu).

Osnovni kapital

Ukupan upisani i uplaćeni osnovni kapital Društva je novčani i iznosi 327.310.500,00 dinara

(slovima: tristotinedvadesetsedammlionatristadesethyljadapetstotinedinara).

Osnovni kapital Društva povećava se i smanjuje u skladu sa odredbama Statuta Društva.

Ulozi akcionara u Društvu su novčani i u potpunosti su uplaćeni.

Društvo je ukupno izdalo 78.870 akcija, nominalne vrednosti 4.150,00 dinara po akciji.

Izdate akcije su obične, svaka akcija ima jedan glas, prenos vlasništva nije ograničen, u potpunosti su otplaćene, glase na ime i registrovane su u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti sa sledećim elementima:

- CFI kod ESVUFR
- ISIN broj RSFASIE39391.

Akcijski kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital. Obavezno otkupive preferencijalne akcije klasifikuju se kao obaveze.

Dodatni eksterni troškovi koji se direktno pripisuju emisiji novih akcija ili opcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva, bez poreza.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena nadoknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove (bez poreza na dobit), odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

Ostali oblici osnovnog kapitala

Obelodaniti ostale oblike kapitala, ukoliko je primenljivo

Neuplaćeni upisani kapital

Neuplaćeni upisani kapital /akcije/udeli/ predstavlja iznos upisanih a neuplaćenih akcija ili udela. Knjigovodstvena vrednost neuplaćenog upisanog kapitala predstavlja razliku između ukupnog upisanog kapitala i uplaćenog kapitala.

Neuplaćeni upisani kapital izražen u RSD se iskazuje po nominalnoj vrednosti. Neuplaćeni upisani kapital izražen u stranoj valuti se iskazuje u finansijskim izveštajima u dinarskoj protivvrednosti obračunatoj po kursu važećem na datum upisa. Pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale po osnovu potraživanja od akcionara, knjiže se na teret ili u korist kapitala u bilansu stanja.

Neraspoređeni dobitak

Promene na računu neraspoređenog dobitka u tekućoj godini bile su sledeće:

Neraspoređeni dobitak	
Stanje 01.01.2012. godine	436
Korekcija rezultata prethodnog perioda	-
Raspodela dobiti	436
Ostala povećanja	-
Ostala smanjenja	-
Neraspoređena dobit tekuće godine	7.183
Stanje 31.12.2012. godine	7.183

23. Dugoročna rezervisanja

Promene na računima rezervisanja u posmatranom periodu bile su sledeće: Društvo nije iskazalo dugoročna rezervisanja.

24. Dugoročni krediti

Dugoročne obaveze po osnovu dugoročnih kredita odnose se na:

Dugoročni krediti	2012.	2011.
Dugoročni krediti u zemlji	273.261	292.270
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
Minus: Deo dugoročnih kredita koji dospeva u roku od jedne godine	32.315	45.286
Ukupno:	240.946	246.984

Naziv banke	Br.Ugovora i datum odobrenja	Vrednost Ugovora(USD) (EUR)	Ostatak duga na dan:31.12.2012.
KOMERCIJALNA BANKA	00741-0200028.9 ODOBRENJE:21.03.2008.	EUR: 870.000.-	EUR:666.527,80.-
KOMERCIJALNA BANKA	00410-0601182.7 ODOBRENJE:21.03.2008.	EUR: 430.000.-	EUR: 329.433,27.-
UNICREDIT BANK	4522/08 ODOBRENJE: 12.12.2008.	EUR: 1.600.000	EUR:1.163.636,35.-
VOJVOĐANSKA BANKA	2811801-22801 ODOBRENJE: 27.12.2005.	USD: 257.571,08	USD:144.605,46.-
VOJVOĐANSKA BANKA	2811801-22802 ODOBRENJE: 27.12.2005.	EUR: 160.314,12	EUR: 90.003,52.-

25. Ostale dugoročne obaveze

Ostale dugoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

Ostale dugoročne obaveze	2012.	2011.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od godinu dana	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-
Ukupno:	-	-

26. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze imaju sledeću strukturu:

Kratkoročne finansijske obaveze	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	11.264	18.200
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	32.314	45.286
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno:	43.578	63.486

Kratkoročni kredit od RSD: 11.264 hiljade je kredit odobren od poverioca "AOFI", broj Ugovora:6834/12 od 15.11.2012. godine na iznos od EUR: 100.000.- u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS, sa rokom dospeća: 31.08.2013. godine i kamatnom stopom od 5% na godišnjem nivou.

27. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja

Društvo nema sredstva namenjena prodaji, kao ni sredstva poslovanja koje se obustavlja.

28. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz poslovanja	2012.	2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.532	4.665
Dobavljači matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	41.432	32.957
Dobavljači u inostranstvu	19.401	31.716
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Obaveze prema uvozniku	1.566	653
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Ukupno:	64.932	69.991

Ročna struktura obaveza iz poslovanja predstavljena je narednom tabelom:

Ročna struktura obaveza iz poslovanja	2012.	2011.
Do 30 dana	10.303	-
Od 30 do 60 dana	9.118	-
Od 60 do 180 dana	9.498	-
Preko 360 dana	36.013	-
Ukupno:	64.931	69.991

Obimu usaglašenosti potraživanja sa poverocima je preko 95%. Ne postoje materijano značajne neusaglašenosti.

29. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

Ostale kratkoročne obaveze	2012.	2011.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	15.187	20.053
Druge obaveze	77	141
Ukupno:	15.264	20.194

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada imaju sledeću strukturu:

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	9.284	9.185
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.170	1.189
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.280	4.512
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.312	4.577
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	88	515
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	31	47
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	21	28
Ukupno:	15.186	20.053

Druge obaveze odnose se na:

Druge obaveze	2012.	2011.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobiti	-	-
Obaveze prema zaposlenima	12	12
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
Ostale obaveze	65	129
Ukupno:	77	141

30. Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR

Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR imaju sledeću strukturu:

Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR	2012.	2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	17.360
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	1.972	
Pasivna vremenska razgraničenja	159	
Ukupno:	2.131	17.360

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine u posmatranom periodu odnose se na:

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	2012.	2011.
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na	-	-27

teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove	1.972	3.058
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Ukupno:	1.972	3.031

Struktura pasivnih vremenskih razgraničenja u posmatranom periodu je sledeća:

Pasivna vremenska razgraničenja	2012.	2011.
Unapred obračunati troškovi	123	339
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-
Naplaćeni porez na dodatu vrednost	-	-
Odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-
Odloženi prihodi i primljene donacije	-	-
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Odložene poreske obaveze	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	36	67
Ukupno:	159	406

31. Obaveze po osnovu poreza na dobitak

Obaveze po osnovu poreza na dobitak u 2012. godini iskazane su u Poreskom bilansu obveznika poreza na dobit pravnih lica i u celosti su pokrивene iznosom gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina do visine poreske dobiti.

32. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze iskazane su u iznosu od RSD 33.232 hiljada, a njihovo kretanje u posmatranom periodu je bilo sledeće:

Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama	2012.	2011.
Stanje na početku godine	21.935	19.739
Povećanje na teret odloženih poreskih rashoda	11.297	2.196
Smanjenje u korist odloženih poreskih sredstava	-	-
Smanjenje u korist odloženih poreskih prihoda	-	-
Stanje na kraju godine	33.232	21.935

33. Prihodi od prodaje

Struktura prihoda od prodaje u posmatranom periodu je sledeća:

Prihodi od prodaje	2012.	2011.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	-	-

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	184.303	196.732
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	315.913	318.892
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Ukupno:	500.216	515.624

34. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe u posmatranom periodu odnose se na:		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2012.	2011.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	3.291	3.481
Ukupno:	3.291	3.481

35. Promena vrednosti zaliha učinaka

U posmatranom periodu, promene vrednosti zaliha učinaka bile su sledeće:		
Promena vrednosti zaliha učinaka	2012.	2011.
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	39.365	10.101
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	3.058	8.830
Ukupno:	36.307	1.271

36. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi odnose se na:		
Ostali poslovni prihodi	2012.	2011.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	856	236
Prihod po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	856	236
Prihodi od zakupnina	-	-
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi	-	-
Drugi poslovni prihodi	-	-
Ukupno:	856	236

37. Nabavna vrednost prodate robe

Nabavna vrednost prodate robe iskazana je u 2012. godini u iznosu od RSD 3.536 hiljada, a u 2011. godini u iznosu od RSD 5.013 hiljada.

38. Troškovi materijala

Troškovi materijala imaju sledeću strukturu:

Troškovi materijala	2012.	2011.
Troškovi materijala za izradu	181.413	199.704
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.364	-
Troškovi goriva i energije	16.078	14.098
Ukupno:	198.855	213.802

39. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Struktura troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda prikazana je narednom tabelom:

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2012.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	146.097	145.913
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	26.544	26.503
Troškovi naknada po ugovoru o delu	257	753
Troškovi naknade po autorskim ugovorima	-	-
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	17.660	19.688
Ukupno:	190.558	192.857

40. Troškovi amortizacije i rezervisanja

U posmatranom periodu iskazani su sledeći troškovi amortizacije i rezervisanja:

Troškovi amortizacije i rezervisanja	2012.	2011.
Troškovi amortizacije	29.581	30.496
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno:	29.581	30.496

41. Ostali poslovni rashodi

U posmatranom periodu nastali su sledeći ostali poslovni rashodi:

Ostali poslovni rashodi	2012.	2011.
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	16.668	19.317
Troškovi usluga održavanja	2.693	2.834
Troškovi zakupnina	-	-
Troškovi sajmova	6.568	4.363
Troškovi reklame i propagande	1.142	1.746
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Troškovi ostalih usluga	1.821	1.876

Troškovi proizvodnih usluga	28.892	30.136
Troškovi neproizvodnih usluga	8.813	10.678
Troškovi reprezentacije	621	691
Troškovi premija osiguranja	1.950	1.682
Troškovi platnog prometa	1.204	2.124
Troškovi članarina	745	744
Troškovi poreza	3.274	5.280
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	1.801	2.243
Nematerijalni troškovi	18.408	23.442
Ukupno:	47.300	53.578

42. Finansijski prihodi

U posmatranom periodu nastali su sledeći finansijski prihodi:

Finansijski prihodi	2012.	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata	1.978	328
Pozitivne kursne razlike	11.125	11.620
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno:	13.103	11.948

43. Finansijski rashodi

Obelodanjujem da je:

-Prilikom izrade Bilansa Uspeha, potkrala se tehnička greška tako da je manjak sabran sa finansijskim rashodima, umesto sa ostalim rashodima.

Struktura finansijskih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

Finansijski rashodi	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	26.326	28.672
Negativne kursne razlike	29.045	10.011

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-
Ostali finansijski rashodi	6	3
Ukupno:	55.377	38.683

44. Ostali prihodi

Ostali prihodi se odnose na:		
Ostali prihodi	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	225	50
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	1.287	48
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.638	9.281
Ostali prihodi	4.150	9.379
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.887	2.935
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	304	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	4.192	2.933
Ukupno:	8.341	12.314

45. Ostali rashodi

Struktura ostalih rashoda je sledeća:		
Ostali rashodi	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici od prodaje materijala	-	-
Manjkovi	740	378
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	893	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	101	1.834
Ostali rashodi	1.734	2.212
Obezvredenje bioloških sredstava	-	-

Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	2.892
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	11.314	3.531
Otpis potraživanja	5.217	1.302
Obezvredjenje ostale imovine	162	70
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	16.693	7.795
Ukupno:	18.427	10.007

46. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja

Struktura rezultata poslovanja koje se obustavlja je sledeća:		
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja	2012.	2011.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	-	-
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	-	-
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-

47. Porez na dobitak

Komponente poreza na dobitak

Porez na dobitak	2012.	2011.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	-	-

48. Zarada po akciji

-Društvo nije ostvarilo prihode po osnovu prodaje akcija

49. Dividende po akciji

Društvo nije vršilo isplatu dividende.

50. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo nema povezana pravna lica

51. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje, iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i / ili sa valutnom klauzulom.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da u bilansu stanja nema ulaganja klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost finansijskih sredstava i dospeće finansijskih obaveza na dan 31. decembar 2012. godine predstavljeni su narednom tabelom:

Izloženost riziku likvidnosti	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	ukupno
Finansijska sredstva	131.000	454.000	-	-	
Finansijske obaveze	136.000	489.000	-	-	
Ročna neusklađenost	-5.000	-35.000			

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga,

Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

52. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

53. Događaji posle datuma bilansa stanja

Ukoliko su se nakon dana bilansa stanja, a do dana predaje finansijskih izveštaja dogodili značajni događaji koji se uključuju u finansijske izveštaje za 2012. godinu, treba ih obelodaniti u okviru ove tačke. Primeri događaja: promene u vlasničkoj strukturi; promena lica ovlašćenog za zastupanje; novo terećenje imovine (hipoteke ili zaloge); skidanje zaloge ili hipoteka sa imovine koje su postojale na dan bilansa stanja; pokretanje značajnog sudskog spora ili okončanje postojećeg; nove potencijalne obaveze; značajno povećanje zaduženosti... Događaji posle datuma bilansa stanja se nisu desili do predaje finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

54. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

55. Rizici po osnovu sudskih sporova

"FASIL" A.D. Trenutno vodi oko 30 sporova, uglavnom sa svojim kupcima. Visina tih sporova kreće se u iznosu od cca RSD: 3 hiljade do cca RSD: 2.360 hiljada, odnosno ukupno: cca RSD: 4.285 hiljada, kao i cca USD:240 hiljad cca DM:60 hiljada, i cca EUR:6 hiljada.

Gore navedeni sporovi, nalaze se u fazi izvršnog postupka, ili u stečajnom postupku, gde se ceni da će do naplate u izvršnom postupku, kao i stečaju biti mali procenat, do 5%.

Što se tiče sporova na teret Društva, oni su iz radnog odnosa i ima ih oko 10 ukupne vrednosti cca RSD: 1.000 hiljada, svi su u postupku čiji se ishod ne može predvideti do okončanja spora.

56. Potencijalne obaveze

Društvo na dan Bilansa stanja za 2012. godinu ima sledeće potencijalne obaveze:

Banka / Poverilac	Dužnik	Ugovor	Iznos
AOFI	FASIL	1337/12	RSD: 11.264
VOJVODANSKA BANKA	FASIL	2811801/22802	RSD: 4.890
KOMERCIJALNA BANKA	FASIL	00-410-06011827	RSD: 7.247
KOMERCIJALNA BANKA	FASIL	00-741-02000289	RSD: 14.663
UNICREDIT BANKA	FASIL	R4522/08	RSD: 5.514*
Ukupno po ugovorima u RSD			43.578

* Nastankom tehničke greške, vrednost se razlikuje za RSD: 16.542 hiljade, dok je vrednost u valuti iskayana ispravno.

57. Preuzete obaveze

Društvo nema preuzetih obaveza.

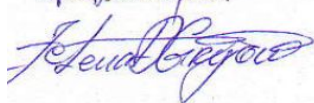
U Arilju, 22.02.2013.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik

Miloš Višnjevac

Finansijski direktor/




Stevó Popović

Direktor





FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AD

FASIL A.D.
ARILJE

31230 ARILJE , Svetolika Lazarevića 18

Tel: **031/891-131 ; 891-651** (po 4 linije)

Fax: **031/891-448 ; 893-257**

E-mail: **fasil@fasil.rs**

IEF d.o.o.
Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I
11070 Novi Beograd
Srbija



Tekući račun : 355-1006576-10 Vojvodanska banka
205-7456-30 Komerc. banka
160-7900-44 Intesa banka
170-3000562800072 UniCredit banka

PIB : 100785196

Arilje 17.04.2013.

Broj _____

PISMO O PREZENTIRANIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Ovo Pismo sačinjeno je u vezi revizije finansijskih izveštaja Fasil a.d., Arilje (u daljem tekstu: "Društvo") za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2012. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se tada završila u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Poznato nam je da je revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, koji podrazumevaju ispitivanje računovodstvenih sistema, sistema internih kontrola i podataka, a u obimu koji smatrate neophodnim u postojećim okolnostima, kao i da svrha revizije nije, niti se od nje očekuje identifikovanje i obelodanjivanje svih eventualnih pronevera, manjkova, grešaka i postojanja drugih neregularnosti.

Određene prezentacije u ovom pismu su limitirane na materijalno značajne informacije i pitanja. Informacije i pitanja od materijalnog značaja, bez obzira na njihov obim i iznos, su informacije i pitanja čije bi izostavljanje ili pogrešno prikazivanje, moglo uticati na razumno rasuđivanje lica koja bi se oslanjala na te informacije, odnosno pitanja.

Shodno tome, prema našem najboljem znanju i uverenju, ovim potvrđujem sledeće:

Finansijski izveštaji, evidencije i uporedni podaci

1.Potvrđujem, kao zakonski zastupnik, moju odgovornost za objektivno i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja. Smatram da finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje, rezultate poslovanja i novčane tokove u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Finansijski izveštaji su odobreni od strane rukovodstva.

2.Značajne računovodstvene politike koje su primenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja su adekvatno opisane u finansijskim izveštajima.

3.Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu relevantnim propisima, a finansijski izveštaji sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja. Smatram da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

4.Prihvatom odgovornost da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

5.Ne postoje značajne stavke za koje imamo saznanje, a koje bi zahtevale korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

Greške i pronevere

6.Potvrđujem svoju odgovornost za dizajn i implementaciju sistema internih kontrola koje omogućavaju sprečavanje nastanka pronevera i grešaka i njihovo blagovremeno uočavanje.

7.Smatram da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze kao rezultat pronevere.

8.Nije mi poznato postojanje pronevere, niti sumnjam da postoji pronevera počinjena od strane rukovodstva ili nekog od zaposlenih koji imaju značajne uloge u okviru sistema internih kontrola ili uticaja na finansijske izveštaje.

Usklađenost sa zakonima i drugom regulativom

9.Nije bilo neusaglašenosti sa zahtevima regulatornih vlasti koja bi mogla imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u slučaju nepoštovanja istih.

10.Poslovanje Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2012. godine nije bilo predmet kontrola od strane državnih organa niti drugih eksternih kontrola.

Potpunost i relevantnost informacija

11.Za potrebe revizije stavljam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, na osnovu kojih su finansijski izveštaji sastavljeni, sa napomenom da su one pravilan odraz poslovnih promena koje su se dogodile u toku posmatranog obračunskog perioda. Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu uticati na istinitost i objektivnost ili neophodna obrazloženja uz godišnji račun, uključujući i zapisnike

sa sastanaka poslovnih organa i organa upravljanja i drugih relevantnih organa, stavljam vam na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti dostupne.

12. Ne postoje značajne transakcije koje nisu bile na adekvatan način uključene u računovodstvene evidencije koje su osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Priznavanje, vrednovanje i obelodanjivanje

13. Potvrđujem da su značajne pretpostavke primenjene pri vrednovanju pozicija u visini fer (poštene) vrednosti i obelodanjivanja koja su korišćena pri sastavljanju finansijskih izveštaja odgovarajuće uzimajući u obzir postojeće uslove poslovanja. Ove pretpostavke oslikavaju našu nameru i sposobnost da nastavimo sa daljim poslovanjem.

14. Ne postoje planovi ni namere u budućnosti koje bi mogli imati materijalno značajan uticaj na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanu u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2012. godine.

Rezervisanja

15. Sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog tog u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

Vlasništvo i ograničenja na imovini

16. Društvo poseduje adekvatnu dokumentaciju o sticanju prava vlasništva nad sredstvima kojima raspolaže.

17. Nema drugih tereta na imovini, osim onih koji su vam prezentirani.

18. Sva sredstva u vlasništvu Društva prikazana su u bilansu stanja.

Stvarne i potencijalne obaveze

19. Proknjižili smo ili na odgovarajući način obelodanili sve obaveze.

20. Društvo nema potencijalnih obaveza po osnovu jemstava i garancija trećim licima.

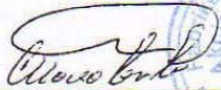
21. Obavestili smo Vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Ne postoje drugi sudski sporovi osim koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalni uticaj na finansijske izveštaje.

22. Nisu mi poznata kršenja ili moguća kršenja zakonskih propisa čije bi efekte trebalo obelodaniti u finansijskim izveštajima, ili za koje bi trebalo formirati rezervisanje za potencijalne gubitke, niti postojanje ostalih obaveza/potencijalnih obaveza/gubitaka za koje je neophodno izvršiti knjiženje potencijalnih gubitaka.

Događaji nakon datuma bilansa stanja

23. Nije bilo događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili korekciju finansijskih izveštaja.

24. Verujem da su efekti grešaka sadržani u finansijskim izveštajima nematerijalni, pojedinačno ili ukupno, i ne utiču na finansijske izveštaje kao celinu.



Stevo Popović, generalni direktor





Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), FABRIKA SITA I LEŽAJA - “ FASIL “ A.D. iz Arilja MB.: 07413483, šifra delatnosti.: 2593 objavljuje sledeći:

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

- I. Opšti podaci o Društvu
- II. Podaci o upravi Društva
- III. Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva
- IV. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo
- V. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine, za koji je izveštaj bio pripremljen
- VI. Značajni poslovi sa povezanim licima
- VII. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

I OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Fabrika sita i ležaja - FASIL A.D. (u daljem tekstu FASIL) osnovana je 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo "Valjaonice bakra" – Sevojno.

U prethodnih 40 godina FASIL AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote. Zahvaljujući svojim referencama FASIL A.D. i dalje uspešno posluje i permanentno povećava obim posla na domaćem i inostranom tržištu. Usmerenost ka evropskom tržištu snažan je podsticaj razvoju, usavršavanju i racionalnosti, kao osnovu visokog kvaliteta proizvoda.

Fabrika od 1990. godine posluje kao samostalan subjekt, a od 2000. godine organizovana je u akcionarsko društvo - FASIL A.D. Arilje.

Uvedeni sistem menadžmenta kvalitetom, po modelu ISO 9001:2000, jasan je putokaz za opredeljenost ka daljem razvoju fabrike.

Šifra delatnosti: 2593 – Proizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga

Sedište Društva: Arilje, Svetolika Lazarevića 18.

Poreski indentifikacioni broj: 100785196

Matični broj: 07413483

Na osnovu zakona o računovodstvu i reviziji veličina Društva je veliko pravno lice po osnovu dva kriterijuma: prosečan broj zaposlenih i prosečna vrednost poslovne imovine.

Redosled prvih 10 akcionata po broju akcionara na dan 31.12.2012. godine:

R.br.	AKCIONAR	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	9.459	11,99%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VELKOVSKI ALEKSANDAR	7.944	10,07%
5.	TERMOTEHNA D.O.O.	2.964	3,76%
6.	VOJVOĐANSKA BANKA AD-KASTODI RAČUN	2.884	3,66%
7.	RACKOVIĆ ALEKSANDAR	427	0,54%
8.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
9.	GACANIN ESO	230	0,29%
10.	TRANŠPED - BEOGRAD	225	0,29%

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Organi upravljanja u Društvu su:
SKUPŠTINA DRUŠTVA
NADZORNI ODBOR DRUŠTVA
IZVRŠNI ODBOR DIREKTORA

Na osnovu člana 434 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS 36/2011 i 99/2011), Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici, održanoj 08.06.2012. godine, donela je odluku o imenovanju sledećih članova Nadzornog odbora "FASIL" A.D.:

Predsednik Nadzornog odbora: Slavko Djokić, JMBG: 0908952790058
Član Nadzornog odbora: Ljiljana Milošević, JMBG: 2505960715367
Član Nadzornog odbora: Želimir Dabić, JMBG: 2907969710377

Na istoj sednici Skupštine Društva, doneta je Odluka i o izboru Izvršnog odbora direktora u sledećem sastavu:

Generalni direktor: Stevo Popović, JMBG: 0708957792211
Izvršni direktor: Miloš Višnjevac, JMBG: 2010947174358
Izvršni direktor: Radojle Bukvić, JMBG: 2210950792215
Izvršni direktor: Slobodan Malović, JMBG: 0911951792627
Izvršni direktor: Miroslav Radulović, JMBG: 2808950792218

III VERODOSTOJAN PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 2012. godinu FASIL a.d."

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2012. godini bila je sledeća:

<i>Struktura bruto rezultata</i>	<i>U 000 dinara</i>	
	<i>2012.</i>	<i>2011.</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	540670	520612
Poslovni rashodi	469830	495746
Poslovni rezultat	70840	24866
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	13103	11948
Finansijski rashodi	56118	38685
Finansijski rezultat	(43015)	(26737)
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	8341	12314
Ostali rashodi	17687	10007
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(9346)	2307
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	562114	544874
UKUPNI RASHODI	543635	544438
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	18479	436

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	500,968	529,695
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	500,915	529,642
1. Некретнине, постројења и опрема	006	500,915	529,642
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	53	53
1. Учешћа у капиталу	010	53	53
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА(013 + 014 + 015)	012	437,942	448,664
I ЗАЛИХЕ	013	215,476	168,145
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	222,466	280,519
1. Потраживања	016	164,419	181,610
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	2,006	10,473
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	56,041	88,436
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА(001 + 012 + 021)	022	938,910	978,359
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА(022 + 023)	024	938,910	978,359
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ(102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	538,828	534,973
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	327,311	327,311
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	7,061	7,061
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	312,348	347,054
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	7,183	436
VIII ГУБИТАК	109	115,075	146,889
Х ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ(112 + 113 + 116)	111	366,850	421,451
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	240,946	246,984
1. Дугорочни кредити	114	240,946	246,984
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	125,904	174,467
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	43,578	63,486
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	64,931	69,990
4. Остале краткорочне обавезе	120	15,264	20,194
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	2,131	20,797
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	33,232	21,935
Г. УКУПНА ПАСИВА(101 + 111 + 123)	124	938,910	978,359
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012. до 31.12.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	540,670	520,612
1. Приходи од продаје	202	500,216	515,624
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	3,291	3,481
3. Повећање вредности залиха учинака	204	39,365	10,101
4. Смањење вредности залиха учинака	205	3,058	8,830
5. Остали пословни приходи	206	856	236
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	469,830	495,746
1. Набавна вредност продате робе	208	3,536	5,013
2. Трошкови материјала	209	198,855	213,802
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	190,558	192,857
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	29,581	30,496
5. Остали пословни расходи	212	47,300	53,578
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	70,840	24,866
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	13,103	11,948
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	56,118	38,685
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	8,341	12,314
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	17,687	10,007
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	18,479	436
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	18,479	436
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	18,479	436
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	706,895	525,122
1. Продаја и примљени аванси	302	706,040	524,794
2. Примљене камате из пословних активности	303		328
3. Остали приливи из редовног пословања	304	855	
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	700,596	465,772
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	472,168	259,431
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	198,855	177,669
3. Плаћене камате	308	26,326	28,672
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	3,247	
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	6,299	59,350
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	853	9,661
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	853	9,661
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	853	9,661
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	11,264	19,200
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	11,264	19,200
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	18,200	81,798
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	18,200	81,798
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	6,936	62,598
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	718,159	544,322
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	719,649	557,231
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	1,490	12,909
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	10,473	23,382
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	3,410	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	10,387	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	2,006	10,473

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01/01/13 до 31.12.2013.

Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП		
	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)				
1	2	3	4	5	6	7	8				
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	327302	414	427	440	453	7061	466	347054	479	492
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454		467		480	493
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455		468		481	494
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	327302	417	430	443	456	7061	469	347054	482	495
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457		470		483	496
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458		471		484	497
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	327311	420	433	446	459	7061	472	347054	485	498
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460		473		486	499
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461		474		487	500
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	327311	423	436	449	462	7061	475	347054	488	501
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463		476		489	502
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464		477	34706	490	503
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	327311	426	439	452	465	7061	478	312348	491	504

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa usvojenim dokumentima društva: “Plan poslovanja za 2013. godinu” (usvojen na sednici Nadzornog odbora “FASIL” A.D., održane 26.12.2012. godine), “CACH FLOW” usvojen na sednici Nadzornog odbora , održanoj 26.02.2013. godine.

Implementacija usvojenih programa rada će se realizovati preko niza različitih projekata, za koje su formirani odgovarajući radni timovi i definisana dinamika aktivnosti. Unapređenje poslovnog sistema, kao i otklanjanje nedostataka i unapređenje informacionog sistema, nabavka servisne i kontrolne opreme, inoviranje internet prezentacije, izrada propagandnog i prospektnog materijala, učešće na sajmovima i izložbama, neke su od mera koje će se primeniti u navedenim aktivnostima.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su: Produžavanje i produbljanje globalne ekonomske krize i krize u evro zoni kao i konkurencija stranih kompanija. Zadatak “FASIL”-a je da u postojećim uslovima, kada je tržište smanjeno i ozbiljno zahvaćeno krizom, kadrovi “FASIL”-a , postojeću situaciju prihvate kao novu šansu za uspeh i preokrenu situaciju u korist Društva, odnosno u novi početak razvoja Društva.

V VAŽNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

U skladu sa članom 23. “Zakona o tržištu kapitala” (Sl. Glasnik Republike Srbije br: 31/2011) i “Pravilnikom Komisije za HOV o formi , minimalnom sadržaju informacija koje treba uključiti u prospekt i oglašavanja u vezi sa prospektom” (Sl. Glasnik Republike Srbije br: 89/2011.) “FASIL” A.D. - Arilje, relevantne poslovne vesti o bitnim događajima redovno se objavljuju na web sajtu “FASIL” - a (www.fasil.rs) i Beogradske berze (na srpskom jeziku) i Agencije za Privredne Registre, u sklopu obaveza vezanih za kotiranje na listingu Beogradske berze.

1. Izveštaj o bitnom događaju - Odluka o sazivanju Skupštine akcionara za 08.06.2012. godine, objavljen na internet stranici Društva www.fasil.rs , na internet stranici Registra privrednih subjekata APR – a i na internet stranici Beogradske Berze A.D.
2. Izveštaj o bitnom događaju – Održana redovna sednica Skupštine akcionara Društva “FASIL” A.D. 08.06.2012., dokumet objavljen 28.06.2012. godine na internet

- stranici Društva www.fasil.rs , na internet stranici Registra privrednih subjekata APR – a i na internet stranici Beogradske Berze A.D., i Komisije za HOV
3. Finansijski izveštaj za 2011. godinu – objavljen u maju 2012. godine na internet stranici Društva www.fasil.rs , na internet stranici Registra privrednih subjekata APR – a i na internet stranici Beogradske Berze A.D., i Komisije za HOV
 4. Polugodišnji izveštaj o poslovanju – objavljen u avgustu 2012. godine na internet stranici Društva www.fasil.rs , na internet stranici Registra privrednih subjekata APR – a i na internet stranici Beogradske Berze A.D., i Komisije za HOV

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Shodno zahtevima iz MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana, Društvo nema povezana lica.

VII AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Implementirani Sistem menadžmenta kvalitetom po modelu ISO 9001:2008. i Sistem menadžmenta zaštite životne sredine po modelu ISO 14001:2004, njegovo funkcionisanje, poboljšanje i unapređenje po svim tačkama zahteva standarda, ostvariće se redovnom godišnjom resertifikacijom od strane sertifikacionog tela, kao i planiranim internim proverama.

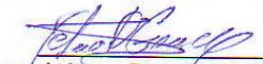
Analizom funkcionisanja Integralnog informacionog sistema po svim modulima sistema i otklanjanje do sada uočenih nedostataka imaće za cilj, da sa jedne strane poboljša funkcionisanje integralnog informacionog sistema, a sa druge strane, implementirane module usaglasiće sa novim Zakonskim propisima i odredbama.

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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.

Lice odgovorno za sastavljanje
Godišnjeg izveštaja

"FASIL" A.D.
Šef knjigovodstva


Jelena Dragović Grujović, dipl. ecc



Zakonski zastupnik

"FASIL" A.D.

Generalni Direktor


Stevo Popović, dipl. ing.

U Arilju, april 2013. godine

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

*NAPOMENA: ODLUKA NIJE DONETA

Prema Zakonu o Privrednim društvima (član 364.), redovna sednica Skupštine Akcionarskog Društva, na kojoj se vrši usvajanje finansijskih izveštaja , revizorskog izveštaja i donosi odluka o raspodeli dobiti / pokriću gubitka, održava se jednom godišnje, najkasnije u roku od šest meseci od završetka poslovne godine. Tako i Društvo "FASIL" A.D. nije sazivalo redovnu sednicu u roku od četiri meseca od završetka poslovne godine. Iz tog razloga Odluka o usvajanju Godišnjih finansijskih izveštaja nije ni doneta.

Društvo je obavezno da sedam dana od dana usvajanja objavi javnosti da je godišnji izveštaj usvojen, da objavi odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluku o raspodeli dobiti ili o pokriću gubitka ako ove odluke nisu sastavni deo Godišnjeg izveštaja

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

*NAPOMENA: ODLUKA NIJE DONETA

Prema Zakonu o Privrednim društvima (član 364.), redovna sednica Skupštine Akcionarskog Društva, na kojoj se vrši usvajanje finansijskih izveštaja , revizorskog izveštaja i donosi odluka o raspodeli dobiti / pokriću gubitka, održava se jednom godišnje, najkasnije u roku od šest meseci od završetka poslovne godine. Tako i Društvo "FASIL" A.D. nije sazivalo redovnu sednicu u roku od četiri meseca od završetka poslovne godine. Iz tog razloga Odluka o usvajanju Godišnjih finansijskih izveštaja nije ni doneta.

Društvo je obavezno da sedam dana od dana usvajanja objavi javnosti da je godišnji izveštaj usvojen, da objavi odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluku o raspodeli dobiti ili o pokriću gubitka ako ove odluke nisu sastavni deo Godišnjeg izveštaja.