

ZASTAVA KOVACNICA AD KRAGUJEVAC

GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA 2012.GODINU

SADRŽAJ

- GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

-BILANS STANJA

-BILANS USPEHA

-IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

-IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

-NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

-IZVEŠTAJ REVIZORA U CELINI

-GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

-IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG

**-IZVEŠTAJA SA NAPOMENOM O NE/USVAJANJU GODIŠNJEG
IZVEŠTAJA**

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	0 2 4		1428692	1406257
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5		-	-
	П А С И В А				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	1 0 1		703641	702144
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		966042	965786
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3		-	-
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4		-	-
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5		-	-
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6		-	-
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7		-	-
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8		1241	-
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9		263642	263642
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0		-	-
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	1 1 1		704522	686578
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2		5863	4058
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	1 1 3		307131	296161
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4		23602	31469
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5		283529	264692
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	1 1 6		391528	386359
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7		33201	74651
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8		-	-
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9		155054	178910
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0		193357	124685
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1		9916	8113
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2		-	-
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3		20529	17535
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111+123)	1 2 4		1428692	1406257
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5		-	-

у Крагујевцу
 дана 27.02 2013 год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

M. Spodovec



Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна предузетничка друштва, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 10/2012 и 118/2012).



08 MAR 2013

Попуњава правно лице – предузетник

0	7	6	3	1	6	3	4	2	5	5	0	1	0	0	5	6	2	6	0	5
Матични број								Шифра делатности				ПИБ								

Попуњава Агенција за привредне регистре

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла										

НАЗИВ Застава Ковачница а д

СЕДИШТЕ Крагујевац

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 31.12 2012 године

— у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	2 0 1		660247	642304
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2		629114	614625
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 3		16325	22891
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4		14480	4411
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5		-	-
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 6		328	377
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7		715118	676560
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8		1171	3636
51	2. Трошкови материјала	2 0 9		407084	382644
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0		241889	227269
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1		40622	32956
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2		24352	30055
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 – 207)	2 1 3		-	-
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 – 201)	2 1 4		54871	34256
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5		17174	38330
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6		28061	112882
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7		74563	17943
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8		4570	7354
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	2 1 9		4235	/
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	2 2 0		-	98219

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1			
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2			
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	2 2 3		4235	
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	2 2 4			98219
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5			
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6		2994	5733
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7			
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	2 2 9		1244	
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	2 3 0			101952
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

у Крагујевцу
 дана 27.02 2013 год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

M. Petrović



Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 10/2012 и 118/2012).

Попуњава правно лице – предузетник											
07631634				2550				100562605			
Матични број				Шифра делатности				ПИБ			

Попуњава Агенција за привредне регистре											
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26	
Врста посла											

НАЗИВ Заслужава Ковачице а.г
 СЕДИШТЕ Крајчевац

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 20 12 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година		
		1	2	3	4	5	6
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	6 0 1			12			12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	6 0 2			3			3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	6 0 3			4			4
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	6 0 4			1			1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	6 0 5			334			350

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Бруто			Исправка вредности			Нето (кол. 4 – 5)			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
01	1. Нематеријална улагања											
	1.1. Стање на почетку године	6 0 6										
	1.2. Повећања (набавке) у току године	6 0 7					x x x x x x x x x x					
	1.3. Смањења у току године	6 0 8					x x x x x x x x x x					
	1.4. Ревалоризација	6 0 9					x x x x x x x x x x					
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	6 1 0										
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства											
	2.1. Стање на почетку године	6 1 1					1583717		545736			1037981
	2.2. Повећања (набавке) у току године	6 1 2					34928	x x x x x x x x x x				34928
	2.3. Смањења у току године	6 1 3					51302	x x x x x x x x x x				51302
	2.4. Ревалоризација	6 1 4						x x x x x x x x x x				
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	6 1 5					1567343		545736			1021607

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година					
			1	2	3	4	5	6	7		
10	1. Залихе материјала	6 1 6					43032				39646
11	2. Недовршена производња	6 1 7					39646				36588
12	3. Готови производи	6 1 8					45713				34292
13	4. Роба	6 1 9					99				98
14	5. Стална средства намењена продаји	6 2 0									
15	6. Дати аванси	6 2 1					1920				1110
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	6 2 2					130410				111704

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година		
			4			5		
1	2	3						
300	1. Акцијски капитал	6 2 3			957 559			957 559
	у томе: страни капитал	6 2 4			814 209			814 209
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	6 2 5			—			—
	у томе: страни капитал	6 2 6			—			—
302	3. Улози чланова ортачког и командитног друштва	6 2 7			—			—
	у томе: страни капитал	6 2 8			—			—
303	4. Државни капитал	6 2 9			—			—
304	5. Друштвени капитал	6 3 0			—			—
305	6. Задружни удели	6 3 1			—			—
309	7. Остали основни капитал	6 3 2			8483			8227
30	8. СВЕГА (623 + 625 + 627 + 629 + 630 + 631 + 632 = 102)	6 3 3			966042			965786

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година		
			4			5		
1	2	3						
	1. Обичне акције				—			—
	1.1. Број обичних акција	6 3 4			957 559			957 559
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	6 3 5			957 559			957 559
	2. Приоритетне акције				—			—
	2.1. Број приоритетних акција	6 3 6			—			—
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	6 3 7			—			—
300	3. СВЕГА – номинална вредност акција (635 + 637 = 623)	6 3 8			957 559			957 559

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година		
			4			5		
1	2	3						
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 ≤ 016)	6 3 9			173963			181029
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 ≤ 119)	6 4 0			148231			178910
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	6 4 1			—			—
27	4. ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 2			73879			55188
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	6 4 3			1023485			939105
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	6 4 4			138842			131021
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 5			19508			18259
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 6			34456			32490
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	6 4 7			—			—
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	6 4 8			706			416
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 9			63854			56278
	12. Контролни збир (639 до 649)	6 5 0			1676924			1592696

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година			
			4				5			
1	2	3								
513	1. Трошкови горива и енергије	6 5 1				121510				108291
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	6 5 2				192796				181647
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6 5 3				37562				35377
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брото) по основу уговора	6 5 4				1042				631
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брото)	6 5 5				1368				417
529	6. Остали лични расходи и накнаде	6 5 6				9121				9197
53	7. Трошкови производних услуга	6 5 7				7005				6806
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	6 5 8				-				-
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	6 5 9				-				-
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	6 6 0				-				-
540	11. Трошкови амортизације	6 6 1				33432				32533
552	12. Трошкови премија осигурања	6 6 2				2018				631
553	13. Трошкови платног промета	6 6 3				1259				3017
554	14. Трошкови чланарина	6 6 4				-				-
555	15. Трошкови пореза	6 6 5				5137				3789
556	16. Трошкови доприноса	6 6 6				-				-
562	17. Расходи камата	6 6 7				7467				11244
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	6 6 8				9772				22967
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	6 6 9				-				-
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	6 7 0				-				-
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	6 7 1				1129489				1116547

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година			
			4				5			
1	2	3								
60	1. Приходи од продаје робе	6 7 2				1172				3686
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компнезација и повраћаја пореских дажбина	6 7 3				203				-
641	3. Приходи по основу условљених донација	6 7 4				-				-
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	6 7 5				125				377
651	5. Приходи од чланарина	6 7 6				-				-
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	6 7 7				1320				26028
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	6 7 8				-				-
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	6 7 9				-				-
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	6 8 0				2820				30091

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

— износи у хиљадама динара —

О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	6 8 1	-	-
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	6 8 2	5539	4994
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	6 8 3	-	-
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	6 8 4	-	-
5. Остала државна додељивања	6 8 5	-	-
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	6 8 6	-	-
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	6 8 7	-	-
8. Контролни збир (од 681 до 687)	6 8 8	5539	4994

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

— износи у хиљадама динара —

О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 8 9	20772	73747
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	6 9 0	23423	-
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 1	-	52975
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	6 9 2	44195	20772
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	6 9 3	-	-
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	6 9 4	-	-
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	6 9 5	-	-
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	6 9 6	-	-

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

— износи у хиљадама динара —

О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 7	-	-
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	6 9 8	-	-
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 9	-	-
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	7 0 0	-	-
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	7 0 1	-	-
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	7 0 2	-	-
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	7 0 3	-	-
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	7 0 4	-	-

у Крајцегову
 дана 27. 02. 2013. год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

M. Petrović



Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Попуњава правно лице											
07631634			2550			100562605					
Матични број			Шифра делатности			ПИБ					

Попуњава Агенција за привредне регистре											
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26					
Врста посла											

НАЗИВ Засишава Ковачица 8. МАЈ 2013

СЕДИШТЕ Крајцјевац



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2012 године

— у хиљадама динара —

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1	681 843	897 942
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	681 647	897 398
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3	-	-
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	196	544
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	651 422	837 452
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6	444 714	615 976
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	170 829	185 462
3. Плаћане камате	3 0 8	2 022	4 972
4. Порез на добитак	3 0 9	-	-
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	33 857	31 042
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3 1 1	30 421	60 490
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3 1 2	-	-
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3	-	-
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4	-	-
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5	-	-
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6	-	-
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7	-	-
5. Примљене дивиденде	3 1 8	-	-
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9	-	-
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0	-	-
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1	-	-
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2	-	-
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3 2 3	-	-
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3 2 4	-	-

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС									
		Текућа година					Претходна година				
		3					4				
1	2										
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА											
<i>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</i>	3 2 5					26856					35500
1. Увећање основног капитала	3 2 6					-					-
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7					26856					35500
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8					-					-
<i>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</i>	3 2 9					55756					101500
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0					-					-
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1					55756					101500
3. Финансијски лизинг	3 3 2					-					-
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3					-					-
<i>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I — II)</i>	3 3 4					-					-
<i>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II — I)</i>	3 3 5					28900					66000
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6					708699					933442
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7					707178					938952
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 — 337)	3 3 8					1521					-
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 — 336)	3 3 9					-					5510
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0					277					5787
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1					-					-
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2					-					-
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 — 339 + 340 + 341 — 342)	3 4 3					1798					277

у Крагујевцу
 дана 27.02 2013 год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

M. Spodec



Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Попуњена правно лице
 Матични број: 070311834
 Шифра делатности: 410051218105
 ПИБ: 10051218105

Попуњена Агенција за привредне регистре
 Адреса: Београд, Београдска 19
 Датум: 20 21 22 23 24 25 26

НАЗИВ: Земљана ковачница а д
 СЕДМИШТЕ: Кропујевац
 ДАТУМ: 03.04.2013

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2012 године

Ред. број	О П И С	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1.	Стање на дан 01.01. претходне године <u>2011</u>	401	857689	414	857689	427	857689	440	857689	466	857689	479	857689	492	857689	505	857689	518	857689	531	857689	544	857689	557	857689	570	857689	583	857689
2.	Исправка материјално зна- чајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање	402		415		428		441		467		480		493		506		519		532		545		558		571		584	
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење	403		416		429		442		468		481		494		507		520		533		546		559		572		585	
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године <u>2011</u> (р. бр. 1+2-3)	404	857689	417	857689	430	857689	443	857689	469	857689	482	857689	495	857689	508	857689	521	857689	534	857689	547	857689	560	857689	573	857689	586	857689
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		470		483		496		509		522		535		548		561		574		587	
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		471		484		497		510		523		536		549		562		575		588	
7.	Стање на дан 31.12. претходне године <u>2011</u> (р. бр. 4+5-6)	407	857689	420	857689	433	857689	446	857689	472	857689	485	857689	498	857689	511	857689	524	857689	537	857689	550	857689	563	857689	576	857689	589	857689
8.	Исправка материјално зна- чајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање	408		421		434		447		473		486		499		512		525		538		551		564		577		590	
9.	Исправка материјално зна- чајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	409		422		435		448		474		487		500		513		526		539		552		565		578		591	
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године <u>2012</u> (р. бр. 7+8-9)	410	857689	423	857689	436	857689	449	857689	475	857689	488	857689	501	857689	514	857689	527	857689	540	857689	553	857689	566	857689	579	857689	592	857689
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		476		489		502		515		528		541		554		567		580		593	
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		477		490		503		516		529		542		555		568		581		594	
13.	Стање на дан 31.12. текуће године <u>2012</u> (р. бр. 10+11-12)	413	857689	426	857689	439	857689	452	857689	478	857689	491	857689	504	857689	517	857689	530	857689	543	857689	556	857689	569	857689	582	857689	595	857689

у Кропујевац
 дана 27.02 2013 год.

Лице одговорно за састављање
 Финансијског извештаја
М. Јефковић



Законски заветник
Радослав Јефковић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:
 Правилником о садржини и форми обрачуна финансијских извештаја за привредне друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 9/2007, 19/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

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

**Privredno društvo „ZASTAVA KOVAČNICA,, a.d.
K R A G U J E V A C**

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet otkovaka "ZASTAVA KOVA^NICA"*

Skraćeni naziv društva: *"ZASTAVA KOVA^NICA" a.d.*

Sedište društva: **KRAGUJEVAC**

Veličina društva: **VELIKO**

Oblik organizovanja: **AKCIONARSKO DRUŠTVO**

Matični broj: **07631634**

Šifra delatnosti: **2550**

PIB: **100562605**

1.2. Istorijat društva

Akcionarsko društvo "ZASTAVA KOVA^NICA" osnovano je 01.04.1991.godine, Osnovna delatnost- **2550**.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost "ZASTAVA KOVA^NICE" a.d. je :Kovanje, valjanje, presovanje, štancovanje otkovaka i metalurgija praha.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

Spoljnotrgovinska delatnost

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi "ZASTAVA KOVA^NICE" a.d. su:

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Generalni direktor.

1.5. Zaposlenost u društvu

"ZASTAVA KOVA^NICE" a.d je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 323 zaposlenih radnika. Kvalifikaciona struktura radnika je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII)	-
- visoka stručna sprema (VII-2)	-
- visoka stručna sprema (VII-1)	26
- viša stručna sprema (VI)	8
- visokokvalifikovani radnici (V)	21
- srednja stručna sprema (IV)	41
- kvalifikovani radnici (III)	115
- polukvalifikovani radnici (II)	81
- niža stručna sprema (I)	-
- nekvalifikovani radnici	31
Ukupno:	323

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 119/2008 i 49/2009).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.5. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.6. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje godinu dana.

3.7. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.8. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- direktor Privrednog društva -\OR\E PECELJ,dipl.maš.ing.
- direktor Sektora ekonomike -MILODARKA GREBOVI],dipl.ecc.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi
1	Poslovni prihodi	660.247	642.304	102.79
2	Finansijski prihodi	17.174	38.330	44.81
3	Ostali prihodi	74.564	17.943	451.56
4	UKUPNI PRIHODI	751.985	698.577	107.65

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.	Indeksi
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		-	
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		-	
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.172	3.686	31.80
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	36.129	82.666	43.70
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	326.665	294.628	110.87
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	265.148	233.645	113.48
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe			
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	16.324	22.891	71.31
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	14.480	4.411	328.27
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda			
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	203		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija			
Prihodi od zakupnina	126	377	33.42
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi			
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	660.247	642.304	102.79

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 54..37% a inostrano sa 45.63% U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 2,79%.

5.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		-
Prihodi od kamata	384	12.974
Pozitivne kursne razlike	16.790	25.356
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	17.174	38.330

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		229
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	18.598	13.406
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	54.369	3.612
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	1.597	696
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	74.564	17.943

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi
1	Poslovni rashodi	715.118	676.560	105.70
2	Finansijski rashodi	28.062	112.882	24.86
3	Ostali rashodi	4.570	7.355	62.13
4	UKUPNI RASHODI	747.750	796.797	93.84

7. ALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe	1.171	3.636
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	1.171	3.636
Troškovi materijala za izradu	277.862	268.470
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7.712	5.883
Troškovi goriva i energije	121.510	108.290
Ukupno grupa 51:	407.084	382.643
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	192.796	181.647
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	37.562	35.377
Troškovi naknada po ugovoru o delu	522	437
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	520	
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.368	611
Ostali lični rashodi i naknade	9.121	9.197
Ukupno grupa 52:	241.889	227.269
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.970	1352
Troškovi transportnih usluga	2.879	2.943
Troškovi usluga održavanja	1.151	1.994
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovia		
Troškovi reklame i propagande	12	3
Troškovi istraživanja	665	141
Troškovi ostalih usluga	328	375
Troškovi razvoja		
Ukupno grupa 53:	7.005	6808
Troškovi amortizacije	33.432	32.533
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	7.190	424
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	40.622	32.957
Troškovi neproizvodnih usluga	1.256	1.185
Troškovi reprezentacije	404	416
Troškovi premije osiguranja	2.018	631
Troškovi platnog prometa	1.259	3.017
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	5.137	3.789
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	7.273	14.209
Ukupno grupa 55:	17.347	23.247
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	715.118	676.560

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisiju sa 100%.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2012. godinu isplaćena u januaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke prevoz radnika, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Kolektivnim ugovorom, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

Od ostalih poslovnih rashoda najveći iznos se odnosi na troškove proizvodnih usluga, laboratorijskog ispitivanja materijala, troškove prevoza, troškove tekućeg održavanja i druge rashode.

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima (kamata+kursne razlike)	2.306	60.594
Rashodi kamata	7.467	11.244
Negativne kursne razlike	18.289	41.044
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		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	28.062	112.882

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.592	3.066
Manjkovi		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ostali nepomenuti rashodi	2.978	4.289
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje građevinskih objekata		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	4.570	7.355

Na ostale nepomenute rashode su knjižene su: Reklamacije kupaca za isporu-enu robu iz ranijih perioda rešene u 2012. godini, prodaja osnovnog sredstva ispod sadašnje knjigovodstvene vrednosti.

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	54.871	34.256	160.18
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	10.887	74.551	14.60
5	Dobitak na ostalim prihodima	69.993	10.588	661.06
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	2.994	3.733	80.20
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK	1.241		
	NETO GUBITAK		101.952	

BILANS STANJA

9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31. 12. 2012. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31. 12. 2011. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi
1	Zemljište	16.183	16.183	100.00
2	Građevinski objekti	429.197	578.748	71.16
3	Postrojenja i oprema	565.161	1.177.750	47.99
4	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
5	Osnovno stado			
6	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	11.066	7.885	140.34
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.021.607	1.780.566	57.38

Privredno društvo, poseduje prepis lista nepokretnosti br.8798 K.O. KG-1, koji je izdala Služba za katastar nepokretnosti Opštine Krag, broj 952-1/2009-5223 od 17.11.2009.godine, kao dokaz o vlasništvu na zemljište i građevinske objektima. Ukupna površina zemljišta je 6 ha 31 ari i 60 m², na kojem je "Zastava Kova-nica" nosilac trajnog korišćenja. Prema posedovnom listu, za sve objekte postoji odobrenje za izgradnju, ali ne i odobrenje za upotrebu. Oblik svojine: privatna.

Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Preduzeće je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

Stopa amortizacije %

– Građevinski objekti	1,3
– Oprema	5-12,5
– Komputeri	20
– Nematerijalna ulaganja	
– Alat i inventar	20

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1	Zemljište	16.183	1.58
2	Građevinski objekti	429.197	42.01
3	Postrojenja i oprema	565.161	55.32
4	Investicione nekretnine		
5	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
6	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	11.066	1.09
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.021.607	100.00

Privredno društvo u računovodstvenim politikama se opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godinu su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 15.469 hiljada dinara. Finansiranje opreme je iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 7.575 hiljada dinara, a opreme 25.857 hiljada dinara, što čini ukupno 33.432 hiljada dinara.

U toku godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 2.401 hiljada dinara, i to: hiljada dinara, alati 2.401 hiljada dinara. Nabavna vrednost rashodovanih alata je 2.401 hiljada dinara, otpisana vrednost 808 hiljada dinara i sadašnja vrednost 1.593 hiljada dinara. Neotpisana vrednost alata je knjižena na teret računa 570 – Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme.

Pregled rashodovane opreme dat je u narednoj tabeli.

Pregled rashodovane opreme

Red. br.	Naziv opreme	Nabavna vrednosti	Ispravka vrednosti	Neotpisana vrednost
1	ALATI	2.401	809	1.592
2	TRANSPORTNA SREDSTVA			
3	PP APARATI			
4	POSLOVNI INVENTAR			
	Ukupno	2.401	809	1.592

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38, nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije. Međutim, procena nije vršena i vrednost nekretnina, postrojenja i opreme nije usklađivana sa fer vrednošću za 2004, 2005, 2006, 2007, 2008. 2009. 2010. 2011i 2012.. godinu.

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala osnovna sredstva	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	16.183		578.748	1.177.750				7.885	1.780.566
2	Povećanje			15.469					3.182	18.651
a	Nove nabavke			15.469					3.182	18.651
b	Procena									
3	Smanjenje			2.401						2.401
a	Prodaja osnovnih sredstava									
b	Aktiv.									
c	Rashod			2.401						2.401
4	Stanje na kraju godine (31.12. 2012)	16.183		591.816	1.177.750				11.067	1.796.816
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			141.976	600.609					742.585
2	Povećanje			7.575	25.857					33.432
a	Otuđenje osnovnih sredstava									
b	Amortizacija			7.575	25.857					33.432
3	Smanjenje				808					808
a	Manjkovi									
b	Rashod				808					808
c	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2012)			149.551	625.658					775.209
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	16.183		442.265	552.092				11.067	1.021.607

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 8.698 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)		
Red. broj	Opis	Iznos
1	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	1.528
4	Dugoročni krediti u zemlji	7.165
5	Dugoročni krediti u inostranstvu	
6	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
7	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	5
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	8.698

14. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	2	1.528
2. Usaglašeno 100%	2	1.528
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

15. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ostvarenih ~asova rada, odnosno bruto zarade za tu delatnost, a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

(u hiljadama dinara)		
	2012.	2011.
Materijal	43.032	39.616
Nedovršena proizvodnja	39.646	36.588
Gotovi proizvodi	45.714	34.292
Roba	99	98
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	1.920	1.110
UKUPNO ZALIHE	130.411	111.704

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova.

16. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazane su pretplate dobavljačima koje su pod 31.12.2012.god prebašene na k-to 15002 – Avansi dati drugim pravnim licima u iznosu od 1.920 hiljada dinara

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA 2012. GODINE- (U 000 DIN)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	MIDLAND STEEL	C.GORA	351	2011
2	FORSEF		435	2012
3	OSTALI		1.134	2012
	Ukupno		1.920	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	1.569	81.72
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	351	18.28
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.920	100

17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 267.977 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• kupci u zemlji.....	125.758
• kupci u inostranstvu	84.338
• kupci-povezana prav.lica-kamata.....	3.184
• ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	
• potraživanja od zaposlenih.....	12
• potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa.....	9.442
• ostala potraživanja	24
• gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.798
• PDV i aktivna vremenska razgraničenja	47.421
• Ukupno potraživanja.....	267.977

18. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan neto iznos potraživanja od kupaca u iznosu od 218.758 hiljada dinara.

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.12. 2012. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

- u saglašeno je 54, odnosno 67.50%;
- usaglašeno delimi-no 18,odnosno 22.50 %
- nije usaglašeno.8, odnosno 10.00%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

20. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Na ra-unu 200-potraživanja od povezanih pravnih lica iz inostranstva na dan 31.12.2012.godine iskazano stanje od 2.189 hiljada dinara ili 19.257 Eura.

Na ra-unu 203 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2012. godine su iskazana u iznosu od 84.338 hiljada dinara ili 741.641 Eura .

21. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	21.999	17.07
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	106.896	82.93
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
8	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	128.895	100.00

22. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	16.048	19.03
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	68.290	80.97
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
8	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	84.338	100.00

23. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	57	128.895
b) Usaglašeno 100%	32	83.325
c) Usaglašeno delimično	17	26.236
d) Nije usaglašeno	8	19.334

24. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	23	84.338
b) Usaglašeno 100%	22	70.108
c) Usaglašeno delimično	1	14.230
d) Nije usaglašeno		

25. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupe računa 228,221,222) odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od 5.442 hiljada dinara;
- potraživanja od zaposlenih za slu`beni put u inostranstvo u iznosu od 13. hiljada dinara
- ostala potraživanja u iznosu od 24 hiljada dinara .

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazan gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 277 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	25	13
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	3	3
Devizni račun	1.770	261
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	1.798	277

Novčana sredstva na tekućim računima data su sledećem pregledu.

Red. broj	Naziv banke	Tekući račun	Saldo
1	„CREDY BANKA“, a.d.	150-14-96	9
2	„Banca Intesa“	160-8354-40	13
3	„HYPO ALPE ADRIA“Banka	165-11938-24	0
4	„UNIVERZAL“ banka	290-15439-95	3
UKUPNO RSD			25

Devizna sredstva na deviznim računima data su u pregledu koji sledi.

Red.broj	Naziv banke	Devizni račun	Saldo
1	„CREDY BANKA“, a.d.-CAD	5003000	
2	„Banca Intesa“-Eur	500300200	1.770
3	„CREDY BANKA“, a.d.-Eur	5003000	
UKUPNO RSD			1.770

27. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 47.421 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- Ocarinjen materijal-nije plažen PDV 401
- Razgranj-enja efekata kursnih razlika 44.195
- Potra`ivanja za više plažen PDV.....2.825
- **UKUPNO 47.421**

28. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U okviru računa aktivnih vremenskih razgraničenja su iskazani:

- razgraničeni porez na dodatu vrednost 44.195

29. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2012.	2011.
Akcijski kapital	957.559	957.559
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	8.483	8.227
UKUPNO	966.042	965.786

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2012.	2011.
Akcionar-Vežinski vlasnik	Obi~ne	85.03%	814.250	814.250
Akcionar-Mali akcionari-Pravna lica	Obi~ne	0.14%	1.314	1.314
Akcionar -Mali akcionari-Zaposleni	Obi~ne	13.66%	130.825	130.825
Akcijski fond	Obi~ne	1.17%	11.170	11.170
UKUPNO		100%	957.559	957.559

Većinski vlasnik sa 85,033 % akcija je privredno društvo :„INTERTRUST“-SOFIJA

30. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	2012.	2011.
Gubitak ranijih godina	263.642	161.690
Dobitak tekuće godine	1.241	101.952
UKUPNO	262.401	263.642

31. OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 704.522 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- dugoročna rezervisanja 5.863
- dugoročne obaveze 307.131
- kratkoročne obaveze 391.528
- **UKUPNO 704.522**

Odlo`ene poreske obaveze.....20.529

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 5.863 hiljada dinara.

33. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• dugoročni krediti u zemlji (konto 414).....	23.602
• dugoročni krediti u inostranstvu.....	--
• ostale dugoročne obaveze.....	283.529
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	307.131

33.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Ministarstvom finansija Republike Srbije broj 113-2717/2011-8 na iznos od 23.602 hiljada dinara od 22.12.2012.godine, sa rokom vraćanja sredstava iz ovog Ugovora u roku od četiri godine sa grejs periodom od godinu dana (16 tromesečnih rata).

34. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 391.528 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	3.899	9.500
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	23.733	60.151
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	5.568	
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.316	5.000
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	1.723	38.125
Dobavljači u zemlji	61.605	56.097
Dobavljači u inostranstvu	90.410	81.381
Ostale obaveze iz poslovanja		3.307
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	11.028	12.250
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	21.431	3.799
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	74.037	47.116
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	74.010	46.496
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog za beneficirani sta`	4.944	2.686
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca -komore	3.092	2.244
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	1.365	643
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.159	8.545
Obaveze prema zaposlenima	466	447
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	1.577	276
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	119	
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	128	175

Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		45
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	9.917	8.068
Za manje obračunati PDV		
Obračunati prihodi budućih perioda		
Naplaćeni PDV		
Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	391.528	386.359

35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora, i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 6062666518 sa "CREDY BANKOM" zaključen 06.12.2012. godine na iznos od 3.000.000 dinara koji nije otplaćivan u 2012. godini tako da je na stanju ostalo 3.000.000 dinara
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu zaključen 12.12.2012. godine na iznos od 899.479 dinara sa 'BANKOM INTESA', broj Ugovora 53-420-0130043-8.

Kratkoročne obaveze	RSD
Ugovor o kratkoročnom kreditu br. 6062954636 sa "CREDY BANKOM"	3.000.000
Ugovor o kratkoročnom kreditu br. 53/420-0123294.7 -BANKA INTESA'	899.479
UKUPNO Kratkoročni krediti	3.899.479

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja (AOP 119) na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

Podgrupa računa	Opis	Saldo u RSD 31.12.2012.
430	Primljeni avansi	1.316
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	61.605
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	90.410
432	Obaveze prema povez.pravnim licima	1.723
	U K U P N O	155.054

37. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 1.316 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA 2012. GODINE

Red. broj	Broj konta	Naziv konta	Iznos u RSD
		Primljeni avansi za otkovke od kupaca iz zemlje	1.278
		Primljeni avansi za otkovke od kupaca u inostranstvu	38
		UKUPNO	1.316

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Primljeni avansi u tekućoj godini	1.316	100.00
2	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.318	100.00

38. DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

Dobavljači u zemlji na dan 31.12.2012.godine iznose 61.605 hiljada dinara od čega "Energetika Kragujevac" iznosi 16.777 hiljada dinara, IMT Beograd 3.271 hiljada dinara, Naknada za korišćenje gradskog zemljišta 5.608 hiljada dinara i "Atlas copco" 2.453 hiljada dinara, Zastava oružje 6.654 hiljada dinara, Metaling 5.226 hiljada dinara, Mechel 1.898 hiljada dinara, NIS 1.923 hiljada dinara, Kovin trade 1.844 hiljada dinara i ostali 15.951 hiljada dinara

39. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU SA SALDOM

Obaveze prema Dobavljačima su 90.410 hiljada dinara a sastoje se od obaveza prema: Diamond-u 52.097 hiljada dinara, EPI 8.752 hiljada dinara, Itore 9.593, Konting 2.250 hiljada dinara, Armature 2.703 hiljada dinara i prema ostalim 15.015 hiljada dinara.

40. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. Broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	16.930	27.48
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	44.675	72.52
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	61.605	100

41. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	15.400	17.03
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	22.913	25.34
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	52.097	57.63
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	90.410	100.00

42. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldonom	250	61.605
2. Usaglašeno 100%	250	61.605
3. Delimično usaglašeno		

4. Neusaglašeno		
-----------------	--	--

43. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	33	90.410
2. Usaglašeno 100%	33	90.410
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

44. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 193.357 hiljada dinara, a sastoje se od:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade	11.028	12.258
Obaveze za naknade po ugovoru o delu	119	55
Obaveze za naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	1.577	276
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	21.431	3.799
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	74.037	47.116
Obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca	74.011	46.496
Obaveze za naknade po osnovu bolovanja	1.366	643
Obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca-komore	3.093	2.244
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca-beneficirani sta`	4.944	2.686
Obaveze po osnovu kamate i troškova	1.158	8.545
Obaveze prema zaposlenima	466	447
Ostale obaveze	127	120
UKUPNO	193.357	124.685

Obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade koje su ukalkulisane odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

45. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHOD I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na red. br. 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iznos 9.916 hiljada dinaraa odnose na obavezu za: porez na imovinu u iznosu od 9.784 hiljada dinara; sa taksu na isticanje firme u iznosu od 42 hiljade dinara I na ostale obaveze za poreze u iznosu od 90 hiljada dinara.

46. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18% i 20%	PDV 18% i 20%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja	729	132			132
Usluge					
Veleprodaja	346.117	63.722			63.722
Ukupno	346.846	63.854			63.854
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV	301.277	0			0
UKUPNO	648.123	63.854			63.854

Iznos osnovice ne odgovara obračunatom PDV-u zbog promene stope od 01.10.2012.godine sa 18% na 20%.

47. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 20.529 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

48. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE ZASTAVA KOVAČNICA, a.d. TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							

PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE ZASTAVA KOVAČNICA, a.d. TUŽENI

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							

6							
---	--	--	--	--	--	--	--

**PREGLED SPOROVA PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE
ZASTAVA KOVAČNICA, a.d. TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVİ)**

Red. Broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1							
2							
3							
4.							
5.							
6.							
7.							

U Kragujevcu

Dana 26.02.2013.godine

**"ZASTAVA KOVAČNICA"
GENERALNI DIREKTOR**

PECELJ \OR\E, dipl. maš. ing.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU
“ZASTAVA KOVAČNICA” A.D.,
KRAGUJEVAC

BEOGRAD, APRIL 2013. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

Goce Delčeva 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6920

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva "ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC	3
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2012. godine	6
Bilans stanja na dan 31.12.2012. godine	7
Izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu	9
Izveštaj o promenama na kapitalu	10
Napomene uz finansijske izveštaje	11

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva "ZASTAVA KOVAČNICA" A.D.,**KRAGUJEVAC**

Na osnovu člana 37. stav 1. i 2. i člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, 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 pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

MIŠLJENJE**Osnova za mišljenje sa rezervom**

1. Potraživanja od kupaca u inostranstvu starija od godinu dana iznose 27.018 hiljada dinara, što čini 31,22% od ovih potraživanja. Naplativost ovog iznosa je neizvesna i ima materijalni značaj na finansijski rezultat. Pri tom, iznos od 1.258 hiljada dinara se odnosi na komitenta prema kome Društvo ima iskazanu obavezu stariju od godinu dana.

Revizorski tim nije uspeo da utvrdi potpuno tačnu starosnu strukturu potraživanja od kupaca u inostranstvu jer program ne dozvoljava pregled potraživanja od kupaca po starosti. U Napomenama uz finansijske izveštaje

3

obelodanjena je tabela starosne strukture u kojoj nije iskazan iznos potraživanja od kupaca koji je stariji od godinu dana.

2. Potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 19.085 hiljade dinara su starija od godinu dana. Naplativost ovog iznosa je neizvesna i ima materijalni značaj na finansijski rezultat. Navedena potraživanja nisu ni usaglašena.

3. Potraživanja po osnovu kamata starija od godinu dana iznose 20.185 hiljada dinara. Naplativost ovog iznosa je neizvesna i ima materijalni značaj na finansijski rezultat. Pri tom, iznos od 18.086 hiljada dinara se odnosi na društva koja su u restrukturiranju, za koja je u po presudama potraživanje za kamatu čija se naplata odlaže do okončanja postupka restrukturiranja iskazano u iznosu od 10.313 hiljada dinara.

4. Potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana starija od godinu dana iznose najmanje 3.436 hiljada dinara. Društvo nije plaćalo doprinose tako da ne može da refundira ova potraživanja za period od 2009. do 2011. godine.

5. U okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja iskazane su razgraničene kursne razlike u iznosu od 44.195 hiljada dinara. Revizorski tim je utvrdio da su ostala aktivna razgraničenja precenjena, a troškovi potcenjeni za iznos od 16.356 hiljada dinara.

6. Od uzorkovanog iznosa od 75.395 hiljada dinara obaveza prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno 8.752 hiljade dinara, što čini 11,61%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da Društvo ne izmiruje blagovremeno obaveze prema dobavljačima u inostranstvu.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose 56.404 hiljade dinara, što čini 62,39% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu. Pri tom, iznos od 1.453 hiljade dinara se odnosi na komitenta prema kome Društvo ima iskazano i potraživanje starije od godinu dana.

Revizorski tim nije uspeo da utvrdi potpuno tačnu starosnu strukturu obaveza prema dobavljačima u inostranstvu jer program ne dozvoljava pregled obaveze prema dobavljačima po starosti. U Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjena je tabela starosne strukture u kojoj je iskazano da obaveze prema dobavljačima kod kojih je od roka plaćanja prošlo između jedne godine i dve godine iznose 52.097 hiljada dinara. Revizorski tim je utvrdio da su obaveze u iznosu od 52.097 hiljada dinara starije od tri godine.

7. Privredno društvo je vršilo isplatu zarada i naknada zarada bez plaćanja pripadajućih poreza i doprinosa, što nije u skladu sa Zakonom o porezu na dohodak građana i Zakonom o doprinosima za obavezno socijalno osiguranje. Ukupni neplaćeni porezi i doprinosi na dan 31.12.2012. godine iznose 175.787 hiljada dinara. Takođe, Privredno društvo nije plaćalo obaveze po osnovu članarina Privrednoj komori RS i Privrednoj komori Kragujevac u skladu sa Zakonom o privrednim komorama. Ukupne neisplaćene obaveze na dan 31.12.2012. godine iznose 3.092 hiljade dinara. Privredno društvo se prijavilo za reprogram duga i otpis kamate u skladu sa Zakonom o uslovnom otpisu kamate i mirovanju poreskog duga, ali do dana revizije nije sproveden postupak sravnjenja kartica i ulaska u reprogram.

8. Od ukupnih obaveza za porez na imovinu u iznosu od 9.785 hiljada dinara, starije od godinu dana je 1.763 hiljade dinara. Društvo nije izvršilo korekciju rashoda u poreskom bilansu za ukalkulisane, a neplaćene poreske dažbine.

9. Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela trajnosti poslovanja, što znači da Društvo ne planira prestanak sa radom ni promenu strukture poslovne delatnosti. Međutim, ukupan nepokriveni gubitak na dan 31.12.2012. godine iznosi 263.642 hiljade dinara.

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 "ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Beograd,

29.04. 2013. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
Prof. dr Srđobran Stojiljković



"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Finansijski izveštaji

Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2012. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		660.247	642.304
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		629.114	614.625
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		16.325	22.891
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		14.480	4.411
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		328	377
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		715.118	676.560
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1.171	3.636
51	2. Troškovi materijala	209		407.084	382.644
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		241.889	227.269
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		40.622	32.956
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		24.352	30.055
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214		54.871	34.256
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		17.174	38.330
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		28.061	112.882
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		74.563	17.943
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		4.570	7.354
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219		4.235	
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220			98.219
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223		4.235	
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224			98.219
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		2.994	3.733
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229		1.241	
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230			101.952
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Finansijski izveštaji

Bilans stanja na dan 31.12.2012. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		1.030.305	1.046.475
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		1.021.607	1.037.981
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		1.021.607	1.037.981
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		8.698	8.494
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		1.528	1.528
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		7.170	6.966
	B. OBRTNA IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		398.387	359.782
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		130.410	111.704
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		267.977	248.078
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		218.758	225.150
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1.798	277
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		47.421	22.651
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		1.428.692	1.406.257
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		1.428.692	1.406.257
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Finansijski izveštaji

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL				
	(102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		703.641	702.144
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		966.042	965.786
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		1.241	
35	VIII. GUBITAK	109		263.642	263.642
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE				
	(112 + 113 + 116)	111		704.522	686.578
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		5.863	4.058
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113		307.131	296.161
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		23.602	31.469
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		283.529	264.692
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE				
	(117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		391.528	386.359
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		33.201	74.651
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		155.054	178.910
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		193.357	124.685
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		9.916	8.113
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		20.529	17.535
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		1.428.692	1.406.257
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

Izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	681.843	897.942
1. Prodaja i primljeni avansi	302	681.647	897.398
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	196	544
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	651.422	837.452
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	444.714	615.976
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	170.829	185.462
3. Plaćene kamate	308	2.022	4.972
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	33.857	31.042
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311	30.421	60.490
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	26.856	35.500
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	26.856	35.500
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	55.756	101.500
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	55.756	101.500
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335	28.900	66.000
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	708.699	933.442
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	707.178	938.952
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338	1.521	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339		5.510
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	277	5.787
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	1.798	277

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Finansijski izveštaji

Izveštaj o promenama na kapitalu

– iznosi u hiljadama dinara –

Red. broj	Opis	AOP																				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
		Osnovni kapital (grupa 30)	Ostali kapital (m 309)	Neuplateni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (m 320)	Rezerve (m 321, 322)	Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8+9+10-11-12)	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)	
1	Stanje na dan 01.01.2011. godine	401	957.559	414	8.748	427	440	453	466	479	492	505	518	161.690	531	544	544	804.617	557			
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402	415		441	454	467	480	493	506	519	532	545	558								
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403	416		442	455	468	481	494	507	520	533	546	559								
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	957.559	417	8.748	430	443	456	469	482	495	508	521	161.690	534	547	547	804.617	560			
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	418		444	457	470	483	496	509	522	535	548	101.952	561	548	548	101.952	561			
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	419		445	458	471	484	497	510	523	536	549	562								
7	Stanje na dan 31.12.2011. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407	957.559	420	8.727	433	446	459	472	485	498	511	524	263.642	537	550	550	702.144	563			
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408	421		447	460	473	486	499	512	525	538	551	564								
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409	422		448	461	474	487	500	513	526	539	552	565								
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	957.559	423	8.227	436	449	462	475	488	501	514	527	263.642	540	553	553	702.144	566			
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	424		450	463	476	489	502	515	528	541	554	1.497	567	554	554	1.497	567			
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	425		451	464	477	490	503	516	529	542	555	568								
13	Stanje na dan 31. decembra 2012. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	957.559	426	8.483	439	452	465	478	491	504	517	530	263.642	543	556	556	703.641	569			

Napomene uz finansijske izveštaje

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet otkovaka "ZASTAVA KOVAČNICA"*

Skraćeni naziv društva: *"ZASTAVA KOVAČNICA" a.d.*

Sedište društva: *KRAGUJEVAC*

Veličina društva: *VELIKO*

Oblik organizovanja: *AKCIONARSKO DRUŠTVO*

Matični broj: *07631634*

Šifra delatnosti: *2550*

PIB: *100562605*

1.1. Istorijat društva

Akcionarsko društvo "ZASTAVA KOVAČNICA" osnovano je 01.04.1991. godine, Osnovna delatnost – *2550*.

1.2. Delatnost

Pretežna delatnost "ZASTAVA KOVAČNICE" a.d. je: Kovanje, valjanje, presovanje, štancovanje otkovaka i metalurgija praha.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

Spoljnotrgovinska delatnost

1.3. Organi društva

Prema Statutu, organi "ZASTAVA KOVAČNICE" a.d. su:

– Skupština

– Nadzorni odbor

– Izvršnini odbor

– Generalni direktor.

1.5. Zaposlenost u društvu

"ZASTAVA KOVAČNICE" a.d. je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 323 zaposlenih radnika.

Kvalifikaciona struktura radnika je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	-
– visoka stručna sprema (VII-2)	-
– visoka stručna sprema (VII-1)	26
– viša stručna sprema (VI)	8
– visokokvalifikovani radnici (V)	21
– srednja stručna sprema (IV)	41
– kvalifikovani radnici (III)	115
– polukvalifikovani radnici (II)	81
– niža stručna sprema (I)	-
– nekvalifikovani radnici	31
Ukupno:	323

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 119/2008 i 49/2009).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.5. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.6. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje godinu dana.

3.7. Kratkoročne obaveze

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.8. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- direktor Privrednog društva - ĐORĐE PECELJ, dipl. maš. ing.
- direktor Sektora ekonomike - MILODARKA GREBOVIĆ, dipl. ecc.

3

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi
1	Poslovni prihodi	660.247	642.304	102,79
2	Finansijski prihodi	17.174	38.330	44,81
3	Ostali prihodi	74.564	17.943	451,56
4	UKUPNI PRIHODI	751.985	698.577	107,65

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.	Indeksi
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		-	
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		-	
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.172	3.686	31,80
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	36.129	82.666	43,70
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	326.665	294.628	110,87
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	265.148	233.645	113,48
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe			
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	16.324	22.891	71,31
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	14.480	4.411	328,27
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda			
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	203		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija			
Prihodi od zakupnina	126	377	33,42
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi			
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	660.247	642.304	102,79

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 54..37% a inostrano sa 45.63% U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 2,79%.

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

5.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		-
Prihodi od kamata	384	12.974
Pozitivne kursne razlike	16.790	25.356
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	17.174	38.330

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		229
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	18.598	13.406
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	54.369	3.612
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	1.597	696
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	74.564	17.943

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi
1	Poslovni rashodi	715.118	676.560	105,70
2	Finansijski rashodi	28.062	112.882	24,86
3	Ostali rashodi	4.570	7.355	62,13
4	UKUPNI RASHODI	747.750	796.797	93,84

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodane robe	1.171	3.636
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	1.171	3.636
Troškovi materijala za izradu	277.862	268.470

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7.712	5.883
Troškovi goriva i energije	121.510	108.290
Ukupno grupa 51:	407.084	382.643
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	192.796	181.647
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	37.562	35.377
Troškovi naknada po ugovoru o delu	522	437
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	520	
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.368	611
Ostali lični rashodi i naknade	9.121	9.197
Ukupno grupa 52:	241.889	227.269
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.970	1352
Troškovi transportnih usluga	2.879	2.943
Troškovi usluga održavanja	1.151	1.994
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	12	3
Troškovi istraživanja	665	141
Troškovi ostalih usluga	328	375
Troškovi razvoja		
Ukupno grupa 53:	7.005	6808
Troškovi amortizacije	33.432	32.533
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	7.190	424
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	40.622	32.957
Troškovi neproizvodnih usluga	1.256	1.185
Troškovi reprezentacije	404	416
Troškovi premije osiguranja	2.018	631
Troškovi platnog prometa	1.259	3.017
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	5.137	3.789
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	7.273	14.209
Ukupno grupa 55:	17.347	23.247
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	715.118	676.560

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisiju sa 100%.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2012. godinu isplaćena u januaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke prevoz radnika, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Kolektivnim ugovorom, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

Od ostalih poslovnih rashoda najveći iznos se odnosi na troškove proizvodnih usluga, laboratorijskog ispitivanja materijala, troškove prevoza, troškove tekućeg održavanja i druge rashode.

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima (kamata+kursne razlike)	2.306	60.594
Rashodi kamata	7.467	11.244
Negativne kursne razlike	18.289	41.044
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		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	28.062	112.882

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.592	3.066
Manjkovi		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Obevređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ostali nepomenuti rashodi	2.978	4.289
Obevređenje bioloških sredstava		
Obevređenje nematerijalnih ulaganja		
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obevređenje građevinskih objekata		
Obevređenje zaliha materijala i robe		
Obevređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	4.570	7.355

Na ostale nepomenute rashode su knjižene su: Reklamacije kupaca za isporučenu robu iz ranijih perioda rešene u 2012. godini, prodaja osnovnog sredstva ispod sadašnje knjigovodstvene vrednosti.

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	54.871	34.256	160.18
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	10.887	74.551	14.60
5	Dobitak na ostalim prihodima	69.993	10.588	661.06
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	2.994	3.733	80.20
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK	1.241		
	NETO GUBITAK		101.952	

BILANS STANJA

9.UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31. 12. 2012. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31. 12. 2011. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi
1	Zemljište	16.183	16.183	100.00
2	Građevinski objekti	429.197	578.748	71.16
3	Postrojenja i oprema	565.161	1.177.750	47.99
4	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
5	Osnovno stado			
6	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	11.066	7.885	140.34
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.021.607	1.780.566	57.38

Privredno društvo, poseduje prepis lista nepokretnosti br.8798 K.O. KG-1, koji je izdala Služba za katastar nepokretnosti Opštine Krag, broj 952-1/2009-5223 od 17.11.2009.godine, kao dokaz o vlasništvu na zemljište i građevinske objektima. Ukupna površina zemljišta je 6 ha 31 ari i 60 m², na kojem je "Zastava Kovačnica" nosilac trajnog korišćenja. Prema posedovnom listu, za sve objekte postoji odobrenje za izgradnju, ali ne i odobrenje za upotrebu. Oblik svojine: privatna.

Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Preduzeće je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

Stopa amortizacije %	
– Građevinski objekti	1,3
– Oprema	5-12,5
– Kompjuteri	20
– Nematerijalna ulaganja	—
– Alat i inventar	20

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1	Zemljište	16.183	1.58
2	Građevinski objekti	429.197	42.01
3	Postrojenja i oprema	565.161	55.32
4	Investicione nekretnine		
5	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
6	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	11.066	1.09
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.021.607	100.00

“ZASTAVA KOVAČNICA” A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

Privredno društvo u računovodstvenim politikama se opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godinu su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 15.469 hiljada dinara. Finansiranje opreme je iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 7.575 hiljada dinara, a opreme 25.857 hiljada dinara, što čini ukupno 33.432 hiljada dinara.

U toku godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 2.401 hiljada dinara, i to: hiljada dinara, alati 2.401 hiljada dinara. Nabavna vrednost rashodovanih alata je 2.401 hiljada dinara, otpisana vrednost 808 hiljada dinara i sadašnja vrednost 1.593 hiljada dinara. Neotpisana vrednost alata je knjižena na teret računa 570 – Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme.

Pregled rashodovane opreme dat je u narednoj tabeli.

Pregled rashodovane opreme

Red. br.	Naziv opreme	Nabavna vrednosti	Ispravka vrednosti	Neotpisana vrednost
1	ALATI	2.401	809	1.592
2	TRANSPORTNA SREDSTVA			
3	PP APARATI			
4	POSLOVNI INVENTAR			
	Ukupno	2.401	809	1.592

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38, nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije. Međutim, procena nije vršena i vrednost nekretnina, postrojenja i opreme nije usklađivana sa fer vrednošću za 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011. i 2012. godinu.

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala osnovna sredstva	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	16.183		578.748	1.177.750				7.885	1.780.566
2	Povećanje			15.469					3.182	18.651
a	Nove nabavke			15.469					3.182	18.651
b	Procena									
3	Smanjenje			2.401						2.401
a	Prodaja osnovnih sredstava									
b	Aktiv.									
c	Rashod			2.401						2.401
4	Stanje na kraju godine (31.12. 2012)	16.183		591.816	1.177.750				11.067	1.796.816
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			141.976	600.609					742.585
2	Povećanje			7.575	25.857					33.432
a	Otuđenje osnovnih sredstava									
b	Amortizacija			7.575	25.857					33.432
3	Smanjenje				808					808
a	Manjkovi									
b	Rashod				808					808
c	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2012)			149.551	625.658					775.209
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	16.183		442.265	552.092				11.067	1.021.607

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 8.698 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	Iznos
1	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	1.528
4	Dugoročni krediti u zemlji	7.165
5	Dugoročni krediti u inostranstvu	
6	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
7	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	5
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	8.698

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

14. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	2	1.528
2. Usaglašeno 100%	2	1.528
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

15. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ostvarenih časova rada, odnosno bruto zarade za tu delatnost, a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Materijal	43.032	39.616
Nedovršena proizvodnja	39.646	36.588
Gotovi proizvodi	45.714	34.292
Roba	99	98
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	1.920	1.110
UKUPNO ZALIHE	130.411	111.704

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova.

16. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazane su pretplate dobavljačima koje su pod 31.12.2012.god prebačene na k-to 15002 – Avansi dati drugim pravnim licima u iznosu od 1.920 hiljada dinara

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA 2012. GODINE

(U 000 DIN)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	MIDLAND STEEL	C. GORA	351	2011
2	FORSEF		435	2012
3	OSTALI		1.134	2012
	Ukupno		1.920	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	1.569	81,72
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	351	18,28

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.920	100

17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 267.977 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• kupci u zemlji.....	125.758
• kupci u inostranstvu.....	84.338
• kupci-povezana prav.lica-kamata.....	3.184
• ispravka vrednosti potraživanja od kupaca.....	
• potraživanja od zaposlenih.....	12
• potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa.....	9.442
• ostala potraživanja.....	24
• gotovinski ekvivalenti i gotovina.....	1.798
• PDV i aktivna vremenska razgraničenja.....	47.421
• Ukupno potraživanja.....	267.977

18. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan neto iznos potraživanja od kupaca u iznosu od 218.758 hiljada dinara.

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.12. 2012. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 54, odnosno 67,50%;
- usaglašeno delimično 18, odnosno 22,50%
- nije usaglašeno 8, odnosno 10,00%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

20. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Na računu 200-potraživanja od povezanih pravnih lica iz inostranstva na dan 31.12.2012.godine iskazano stanje od 2.189 hiljada dinara ili 19.257 Eura.

Na računu 203 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2012. godine su iskazana u iznosu od 84.338 hiljada dinara ili 741.641 Eura .

21. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	21.999	17,07
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	106.896	82,93
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
8	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	128.895	100,00

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

22. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	16.048	19,03
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	68.290	80,97
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
8	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	84.338	100,00

23. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	57	128.895
b) Usaglašeno 100%	32	83.325
c) Usaglašeno delimično	17	26.236
d) Nije usaglašeno	8	19.334

24. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	23	84.338
b) Usaglašeno 100%	22	70.108
c) Usaglašeno delimično	1	14.230
d) Nije usaglašeno		

25. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupe računa 228,221,222) odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od 5.442 hiljada dinara;
- potraživanja od zaposlenih za službeni put u inostranstvo u iznosu od 13. hiljada dinara
- ostala potraživanja u iznosu od 24 hiljada dinara.

26. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazan gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 277 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	25	13
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	3	3
Devizni račun	1.770	261
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	1.798	277

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

Novčana sredstva na tekućim računima data su sledećem pregledu.

Red. broj	Naziv banke	Tekući račun	Saldo
1	„CREDY BANKA“, a.d.	150-14-96	9
2	„Banca Intesa“	160-8354-40	13
3	„HYPO ALPE ADRIA“Banka	165-11938-24	0
4	„UNIVERZAL“ banka	290-15439-95	3
U K U P N O RSD			25

Devizna sredstva na deviznim računima data su u pregledu koji sledi.

Red.broj	Naziv banke	Devizni račun	Saldo
1	„CREDY BANKA“, a.d.-CAD	5003000	
2	„Banca Intesa“-Eur	500300200	1.770
3	„CREDY BANKA“, a.d.-Eur	5003000	
U K U P N O RSD			1.770

27. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 47.421 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Ocarinjen materijal-nije plaćen PDV	401
• Razgraničenja efekata kursnih razlika	44.195
• Potraživanja za više plaćen PDV	2.825
• UKUPNO	47.421

28. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U okviru računa aktivnih vremenskih razgraničenja su iskazani:

• razgraničeni porez na dodatu vrednost	44.195
---	--------

29. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2012.	2011.
Akcijski kapital	957.559	957.559
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	8.483	8.227
UKUPNO	966.042	965.786

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2012.	2011.
Akcionar-Većinski vlasnik	Obične	85,03%	814.250	814.250
Akcionar-Mali akcionari-Pravna lica	Obične	0,14%	1.314	1.314
Akcionar -Mali akcionari-Zaposleni	Obične	13,66%	130.825	130.825
Akcijski fond	Obične	1,17%	11.170	11.170
UKUPNO		100%	957.559	957.559

Većinski vlasnik sa 85,033 % akcija je privredno društvo: "INTERTRUST"-SOFIJA

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

30. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	2012.	2011.
Gubitak ranijih godina	263.642	161.690
Dobitak tekuće godine	1.241	101.952
UKUPNO	262.401	263.642

31. OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 704.522 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• dugoročna rezervisanja	5.863
• dugoročne obaveze	307.131
• kratkoročne obaveze	391.528
• UKUPNO	704.522
Odložene poreske obaveze	20.529

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 5.863 hiljada dinara.

33. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• dugoročni krediti u zemlji (konto 414)	23.602
• dugoročni krediti u inostranstvu	--
• ostale dugoročne obaveze	283.529
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	307.131

33.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Ministarstvom finansija Republike Srbije broj 113-2717/2011-8 na iznos od 23.602 hiljada dinara od 22.12.2012.godine, sa rokom vraćanja sredstava iz ovog Ugovora u roku od četiri godine sa grejs periodom od godinu dana (16 tromesečnih rata).

34. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 391.528 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	3.899	9.500
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	23.733	60.151
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	5.568	

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.316	5.000
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	1.723	38.125
Dobavljači u zemlji	61.605	56.097
Dobavljači u inostranstvu	90.410	81.381
Ostale obaveze iz poslovanja		3.307
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	11.028	12.250
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	21.431	3.799
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	74.037	47.116
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	74.010	46.496
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog za beneficirani staž	4.944	2.686
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca -komore	3.092	2.244
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	1.365	643
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.159	8.545
Obaveze prema zaposlenima	466	447
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	1.577	276
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	119	
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	128	175
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		45
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	9.917	8.068
Za manje obračunati PDV		
Obračunati prihodi budućih perioda		
Naplaćeni PDV		
Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	391.528	386.359

35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora, i to:

1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 6062666518 sa "CREDY BANKOM"

zaključen 06.12.2012. godine na iznos od 3.000.000 dinara koji nije otplaćivan u 2012. godini tako da je na stanju ostalo 3.000.000 dinara

2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu zaključen 12.12.2012. godine na iznos od 899.479 dinara sa 'BANKOM INTESA', broj Ugovora 53-420-0130043-8.

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

Kratkoročne obaveze	RSD
Ugovor o kratkoročnom kreditu br. 6062954636 sa "CREDY BANKOM	3.000.000
Ugovor o kratkoročnom kreditu br. 53/420-0123294.7 -BANKA INTESA'	899.479
UKUPNO Kratkoročni krediti	3.899.479

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja (AOP 119) na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

Podgrupa računa	Opis	Saldo u RSD 31.12.2012.
430	Primljeni avansi	1.316
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	61.605
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	90.410
432	Obaveze prema povez.pravnim licima	1.723
	U K U P N O	155.054

37. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 1.316 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA 2012. GODINE

Red. broj	Broj konta	Naziv konta	Iznos u RSD
		Primljeni avansi za otkovke od kupaca iz zemlje	1.278
		Primljeni avansi za otkovke od kupaca u inostranstvu	38
		UKUPNO	1.316

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Primljeni avansi u tekućoj godini	1.316	100,00
2	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.318	100,00

38. DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

Dobavljači u zemlji na dan 31.12.2012.godine iznose 61.605 hiljada dinara od čega "Energetika Kragujevac" iznosi 16.777 hiljada dinara, IMT Beograd 3.271 hiljada dinara, Naknada za korišćenje gradskog zemljišta 5.608 hiljada dinara i "Atlas copco" 2.453 hiljada dinara, Zastava oružje 6.654 hiljada dinara, Metal ing 5.226 hiljada dinara, Mechel 1.898 hiljada dinara, NIS 1.923 hiljada dinara, Kovin trade 1.844 hiljada dinara i ostali 15.951 hiljada dinara

39. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU SA SALDOM

Obaveze prema Dobavljačima su 90.410 hiljada dinara a sastoje se od obaveza prema: Diamond-u 52.097 hiljada dinara, EPI 8.752 hiljada dinara, Štore 9.593, Konting 2.250 hiljada dinara, Armature 2.703 hiljada dinara i prema ostalim 15.015 hiljada dinara.

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

40. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. Broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	16.930	27,48
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	44.675	72,52
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	61.605	100

41. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	15.400	17,03
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	22.913	25,34
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	52.097	57,63
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	90.410	100,00

42. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	250	61.605
2. Usaglašeno 100%	250	61.605
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

43. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	33	90.410
2. Usaglašeno 100%	33	90.410
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

44. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 193.357 hiljada dinara, a sastoje se od:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade	11.028	12.258
Obaveze za naknade po ugovoru o delu	119	55

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Obaveze za naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	1.577	276
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	21.431	3.799
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	74.037	47.116
Obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca	74.011	46.496
Obaveze za naknade po osnovu bolovanja	1.366	643
Obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca-komore	3.093	2.244
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca-beneficirani staž	4.944	2.686
Obaveze po osnovu kamate i troškova	1.158	8.545
Obaveze prema zaposlenima	466	447
Ostale obaveze	127	120
UKUPNO	193.357	124.685

Obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade koje su ukalkulisane odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

45. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHOD I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na red. br. 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iznos 9.916 hiljada dinara odnose na obavezu za: porez na imovinu u iznosu od 9.784 hiljada dinara; ~~77~~ taksu na isticanje firme u iznosu od 42 hiljade dinara i na ostale obaveze za poreze u iznosu od 90 hiljada dinara.

46. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18% i 20%	PDV 18% i 20%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja	729	132			132
Usluge					
Veleprodaja	346.117	63.722			63.722
Ukupno	346.846	63.854			63.854
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV	301.277	0			0
UKUPNO	648.123	63.854			63.854

Iznos osnovice ne odgovara obračunatom PDV-u zbog promene stope od 01.10.2012.godine sa 18% na 20%.

47. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 20.529 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

48. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

"ZASTAVA KOVAČNICA" A.D., KRAGUJEVAC

Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA
U KOJIMA JE ZASTAVA KOVAČNICA, a.d. TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							

**PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA
U KOJIMA JE ZASTAVA KOVAČNICA, a.d. TUŽENI**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
6							

PREGLED SPOROVA PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE ZASTAVA KOVAČNICA, a.d. TUŽENA STRANA (RADNI SPOROV)

Red. Broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1							
2							
3							
4.							
5.							
6.							
7.							

U Kragujevcu

**"ZASTAVA KOVAČNICA"
GENERALNI DIREKTOR**

Dana 26.02.2013. godine

PECELJ ĐORĐE, dipl. maš. ing.

I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime	ZASTAVA KOVAČNICA, a.d.	
	Sediste i adresa	Kragujevac. Trg topolivaca br. 4.	
	Matični broj		07631634
	PIB		100562605
2	Veb sajt i e-mail adresa	kovacnica.ekonomika@open.telekom.rs	
3	Broj i datum rešenja o upisu u reg.privn subjek.	BD 102264/2006 od 04.01.2006/GOD.	
4	Delatnosi (šifra i opis)	2550 Kovanje,valjanje,štancovanje i presovanje	
5	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2012.god.)	334	
6	Broj akcionara (na dan 31.12.2012.)	1223	

7 Deset najvećih akcionara			
Red. broj	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2012.godine	Učešću u osn.kapitalu na dan 31.12.2012.godine
1)	Intertrust holding BG	814.249	0,85034 %
2)	AKCIJSKI FOND RS	11.666	0,01218 %
3)	FAP a.d. PRIBOJ	1.048	0,00109 %
4)	IMT a.d. BEOGRAD	218	0,00023 %
5)	Aleksić Bogoqub	181	0,00019 %
6)	Aleksić Radojica	181	0,00019 %
7)	Andrejević Slobodan	181	0,00019 %
8)	Arsić Branislav	181	0,00019 %
9)	Biševac Ilija	181	0,00019 %

8	Vrednost osnovnog kapitala	957.558
---	----------------------------	---------

9	Broj izdatih akcija	
	Broj izdatih akcija - obične	957.558
	ISIN broj	RSZKOVE 59489
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	

10 Podaci o zavisnim društvima		
R.br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
		Društvo nema zavisnih društava

11	Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	HLB DST-REVIZIJA d.o.o 11070 NOVI BEOGRAD Goce Delčeva br. 38
12	Naziv tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska Berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

II - PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2012)-Nadzorni odbor

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (posl. ime firme, rad. mesto) Članstvo u nadz. odborima drugih društava	Isplaćen neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju
1	Valentin Zaharijev Dimitrova-Sofija	Dipl.maš.met.-Intertrust Holding		
2	Petar Valentinov Zahariev-Sofija	dipl.ecc .Intertrust Holding, dipl ecc .		
3	Kiril Valentinov, Zaharijev Sofija	dipl.ecc .Intertrust Holding, dipl ecc .		
4	Tawa Cekova Sofija	dipl.pravnik .Intertrust Holding, dipl ecc .		

Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2012.)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadz. odborima drugih društava	Isplaćen neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju
1	Srećko Žižaković	Dipl.maš.ing. Izvršni direktor za industrijske poslove		46
2	Miodrag Rančić	Dipl.ing.elek. Izvršni direktor za održavanje sredstava rada		0
3	Dušan Petronijević	Dipl.maš.ing. Izvršni direktor za proizvodnju alata		93
4	Nebojša Đorđević	Dipl.maš.ing. Izvršni direktor za tehn.tehniološki razvoj		26
5	Goran Mihajlović	Dipl.maš.ing. Izvršni direktor za prodaju		36
6	Dragana Žižaković	Dipl.maš.ing. Izvršni direktor za logistiku		21
7	Zoran Prodanović	maš.ing. Izvršni direktor za nabavku		77
8	Milodarka Grebović	Dipl.ekonom. Izvršni direktor za ekonomiku		83
9	Daniela Anđelković	Dipl.prav. Izvršni direktor za kadr, opšte, pravne i ZNR		119
10	Blaženka Radić	Dipl.ekonom. Izvršni direktor za finansije		93

III PODACI O POSLOVAVU DRU[TVIA

1	Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike društva	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavlja u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
---	--	---

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)				%
	Prihodi:	2011	2012	2011	2012	2012/2011 indeks
	Poslovni prihodi	642.304	660.247	91,94	87,80	102,79
	Finansijski prihodi	38.330	17.174	5,49	2,28	44,81
	Ostali prihodi	17.943	74.563	2,57	9,92	415,55
	Ukupno	698.577	751.984	100,00	100,00	107,65
	Prihodi od prodaje (delatnosti)					
	Prihodi od otkovaka	595.853	650.230	92,77	98,48	109,13
	Prihodi od usluga	37.160	5.341	5,79	0,81	14,37
	Prihodi od osvajanja	5.605	3.504	0,87	0,53	62,52
	Prihodi od trg. robe	3.686	1.172	0,57	0,18	31,80
	Ukupno	642.304	660.247	100,00	100,00	102,79
	Prihodi od prodaje (tržišta)					
	Prodaja u zemlji	325.993	358.970	50,75	54,37	110,12
	Prodaja u inostranstvu	316.311	301.277	49,25	45,63	95,25
	Ukupno	642.304	660.247	100,00	100,00	102,79

2.2	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)				%
	Rashodi:	2011	2012	2011	2012	2012/2011 indeks
	Poslovni rashodi	676.560	715.118	84,91	95,64	105,70
	Finansijski rashodi	112.882	28.061	14,17	3,75	24,86
	Ostali rashodi	7.355	4.570	0,92	0,61	62,13
	Ukupno	796.797	747.749	100,00	100,00	93,84
	Poslovni rashodi:					
	Troškovi materijala	382.643	407.084	56,56	56,93	106,39
	Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	227.269	241.889	33,59	33,83	106,43
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	32.957	40.622	4,87	5,68	123,26
	Ostali poslovni rashodi	33.691	25.523	4,98	3,57	75,76
	Ukupno	676.560	715.118	100,00	100,00	105,70

2,3	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)		2012/2011 indeks
	Rezultat poslovanja	2011	2012	
	Poslovni dobitak/(gubitak)	(34.256)	(54.871)	160,18
	Finansijski dobitak/(gubitak)	(74.551)	(10.889)	14,61
	Ostali dobitak/(gubitak)	10.588	69.993	661,06
	Dobitak/gubitak pre oporezivawa	(98.219)	4.235	
	Porez na dobitak	-	-	
	Neto dobitak/gubitak	(98.219)	4.235	

2,4	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	O p i s	2011	2012	2012/2011 indeks
	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz red.poslov.pre oporez./kapital)	0	0,60 %	
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak/posl. imovina)	0	0	
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/kapital)	0	0,18 %	
	Stepen zaduženosti(dugor.rezer. i obaveze/ukupna pasiva)	48,82 %	49,31 %	101,00
	I stepen likvid.(gotov.ekvival. i gotovina/kratkoročne ovaveze)	0,07 %	0,46 %	640,53
	II stepen likvid.kratkoroč.potraž. plasmani i gotovina/kratkoročne obaveze	64,21 %	68,44 %	106,60

		Iznos (u hiljadama din.)		2012/2011 indeks
		2011	2012	
	Neto kapital(obr. imovina(bez odl. pores.sred)-kratkoroč. obaveze	(26.577)	6.859	

2,5 Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije				
	O p i s	2011	2012	2010
		din.	din.	din.
	Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0

3. Glavni kupci.dobavljači i segmenti

	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	Iznos (u hiljadama din.)		2012/2011 indeks
		2011	2012	
1	ZASTAVA ORUŽJE	22.145	126.215	569,95
2	IMT-BEOGRAD	17.391	20.904	120,20
3	IMR-BEOGRAD	23.673	78.031	329,62
4	FKL-TEMERIN	59.613	8.320	13,96
5	FAD-G.MILANOVAC	34.754	22.532	64,83
6	REMPEL-NEMAČKA	18.229	19.842	108,85
7	PTL-KANADA	97.425	108.948	111,83
8	ALFRED HEYD	50.266	50.932	101,32
9	TEHER-NEMAČKA	8.615	1.242	14,42
10	WEASLER-HOLANDIJA	15.788	14.705	93,14

	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavez.)	Iznos (u hiljadama din.)		2012/2011 indeks
		2011	2012	
1	ZASTAVA ORUŽJE	11.209	6.654	59,36
2	ENERGETIKA-KRAGUJEVAC	15.930	16.777	105,32
3	IMT-BEOGRAD	1.567	3.270	208,68
4	FAD-G.MILANOVAC	1.183	-	0,00
5	DIAMOND	48.073	52.711	109,65
6	STEEL COMMODITIES-BUGARSKA	17.857	-	0,00
7	TORE-SLOVENIJA	7.854	9.593	122,14
8	GRADSKA UPRAVA	3.703	5.680	153,39
9	ARMATURE	1.180	2.702	228,98
10	MARKANT-VAIJEVO	1.169	28	2,40

4.Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos		2012/2011 indeks	Razlog promene
	(u hiljadama din.)			
	2011	2012		
Nematerijalna ulagawa				
Dugoročni finansijski plasmani	8.494	8.698	102,40	Uplata od prodaje stanova na rate
Kratkoročna potraživanja. plasmani i gotovina	248.078	267.977	108,02	Naplata potraživawa
Kratkoročne obaveze	386.359	391.528	101,34	Plaćawe dobavljačima.Fondu za razvoj i Bankama
Neto dobitak	0	1.241		

5	Informacije o stanju (broj i %).sticanju i prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U protekle dve godine nije bilo ni kupov. ni prodaje sopst. akcija
---	---	--

6	Iznos.način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rez.
---	--	--

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012.god.

(u 000 din)

Grupa rauna raun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos Tekuća godina	Iznos Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		1.030.305	1.046.475
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
12	II. GOOWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		1.021.607	1.037.981
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		1.021.607	1.037.981
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		8.698	8.494
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		1.528	1.528
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		7.170	6.966
	B. OBRTNA IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		398.387	359.782
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		130.410	111.704
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		267.977	248.078
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		218.758	225.150
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1798	277
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranjenja	020		47.421	22.651
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		1.428.692	1.406.257
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		1.428.692	1.406.257
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

Grupa rauna raun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos Tekuća godina	Iznos Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		703.641	702.144
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		966.042	965.786
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU	107			

HARTIJA OD VREDNOSTI				
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	1.241	
35	VIII. GUBITAK	109	263.642	263.642
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111	704.522	686.578
40	I. DUGOROČNA REZERVISAWA	112	5.863	4.058
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	307.131	296.161
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	23.602	31.469
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	283.529	264.692
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	391.528	386.359
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	33.201	74.651
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	155.054	178.910
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	193.357	124.685
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	9.916	8.113
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	20.529	17.535
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124	1.428.692	1.406.257
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		

BILANS USPEHA

u periodu 01.01. do 31.12.2012.godine

(u ooo din)

Grupa računa, računa,	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos Tekuĵa godina	Iznos Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		660.247	642.304
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		629.114	614.625
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		16.325	22.891
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		14.480	4.411
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		328	377
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		715.118	676.560
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1.171	3.636
51	2. Troškovi materijala	209		407.084	382.644
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		241.889	227.269
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		40.622	32.956
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		24.352	30.055
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214		54.871	34.256
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		17.174	38.330
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		28.061	112.882
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		74.563	17.943
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		4.570	7.354
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219		4.235	
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220			98.219
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223		4.235	
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224			98.219
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		2.994	3.733
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229		1.241	
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230			101.952
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

IV OCEKIVANI RAZVOJ DRUSTVA

1	Planirano povećanje poslovnih aktivnosti	Uvedena je nova delatnost:Hladno-orbitalno kovanje otkovaka mase do 2 kg. i instalisane su dve proizvodne linije za navedeni na-in kovanja i to T-200 I T-630.
2	Planirana ulaganja	Ulaganje u alate na teret sopstvenih obrtnih sredstava.Planirana ulaganja u alate za osvajanje novih proizvoda za ino-tržište minimalno 60 novih pozicija godišnje, na teret sopstvenih obrtnih sredstava u iznosu od 300.000 Eur-a.
3	Poslovni trendovi	Očekuje se višestruko povećanje obima proizvodnje za ino-tržište.Tržište je proučeno i uočeno je da cene naših otkovaka imaju tendenciju pada jer je ogromna konkurencija sa Azijskog kontinenta, ipak kupci iz Evrope žele evropske dobavqače u čemu Društvo vidi svoju šansu.
4	Položaj Društva u grani	Peoces aktivnosti vezanih za dalji razvoj Društva započet je instalisanjem i puštanjem u rad postrojenja za proizvodnju komprimovanog vazduha za svoje potrebe.U realizaciji je nabavka CNC opreme za izradu,kontrolu i termičku obradu kovačkih alata.Društvo daqe planira aktivnosti na potpunom energetskom osamostaqenju i direktnom povezivanju sa Javnim preduzećima. Planirana je i nabavka jedne automatske proizvodne linije toplog kovanja, čime bi se položaj Društva značajnije podigao u okviru delatnosti.

V BITNI POSLOVNI DOGAIAJU

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	U periodu od dana bilansiranja do podnošenja izveštaja nije bilo značajnijih bitnih poslovnih događaja.
---	---	---



ZASTAVA
KOVAČNICA
Zastava Kovačnica a.d.
34000 Kragujevac, Trg topolivaca 4

tradicija proizvodnje od 150 godina
je garancija našeg kvaliteta



Shodno članu 50.stav 2, tačka 3. Zakona o tržištu kapitala, dostavljamo

Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

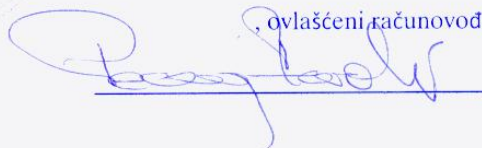
▲ Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2012. godinu, sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu akcionarskog društva „ZASTAVA KOVAČNICA„ad, KRAGUJEVAC





MILODARKA GREBOVIC

, ovlašćeni računovođa



ĐORĐE PECELJ,
Generalni Direktor

Napomena ;

Godišnji izveštaj „ZASTAVA KOVAČNICA„ad, KRAGUJEVAC, za 2012. godinu nije usvojen od strane nadležnog organa društva. Društvo će naknadno , po održavanju redovne godišnje skupštine akcionara, objaviti odluku o usvajanju godišnjeg izveštaja.

Odluku o raspodeli dobiti za 2012. godinu , Društvo će doneti na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara, I naknadno će je objaviti.





ĐORĐE PECELJ

, Generalni Direktor