



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	TPP Centrostok AD Bor			
Матични број	07208391	ПИБ	100567572 Општина	Bor
Место	Bor	ПТТ број	19210	
Улица	Zeleni bulevar		Број	23

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник се разврстао као мало правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.		
Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	2111943756027-Ilic Biljana		
Место	Bor		
Улица	Zeleni bulevar	Број	23
E-mail	ivanovicblagica@yahoo.com		
Телефон	030/434-200		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Slavica

Презиме

Stojanovic

ЈМБГ

1010952756027



<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>					
07208391 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100567572 PIB			
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>					
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26			

Naziv : TPP Centroistok AD Bor

Sediste : Bor, Zeleni bulevar 23

## BILANS STANJA



7005015983082

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		363223	386960
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		358455	382048
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		358455	382048
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		4768	4912
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		146	146
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		4622	4766
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		33515	32732
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		8068	7570
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		25447	25162
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		24552	24069
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	30
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		895	1063

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020			
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		396738	419692
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		396738	419692
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		22549	11445
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		349774	362971
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		219102	219098
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		164490	164490
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		298	298
35	VIII. GUBITAK	109		34116	20915
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		46964	56721
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		46964	56721
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		62	653
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		29358	42928
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		14514	8683
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		3030	4457
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		396738	419692
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		22549	11445

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Mu K. Tomić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>					
07208391 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100567572 PIB			
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>					
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26			

Naziv : TPP Centrostok AD Bor

Sediste : Bor, Zeleni bulevar 23

## BILANS USPEHA



7005015983099

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

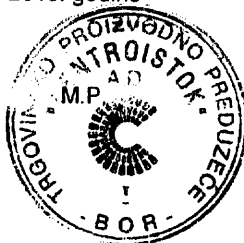
- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		60011	64742
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		36435	41573
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		23576	23169
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		75153	85270
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		25997	30801
51	2. Troskovi materijala	209		8076	8312
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		18980	26102
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		10391	8619
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		11709	11436
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		15142	20528
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		22	145
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		6011	7030
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		17863	11674
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		9932	5177
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		13200	20916
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

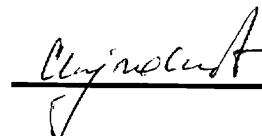
Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		13200	20916
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		13200	20916
	Ä...Å. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07208391 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100567572 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TPP Centroistok AD Bor

Sediste : Bor, Zeleni bulevar 23

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005015983105

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	A O P	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	39288	59906
1. Prodaja i primljeni avansi	302	36435	58239
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2853	1667
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	56564	66264
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	45107	43513
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	10065	21585
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1392	1166
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I )</b>	312	17276	6358
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>	313	17108	5899
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	17108	5899
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>	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		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323	17108	5899
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	56396	65805
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	56564	66264
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338		
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	168	459
<b>Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	1063	1522
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	895	1063

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Marko Kurbava



Zakonski zastupnik

Čerjinskić

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



<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07208391 Maticni broj	Sifra delatnosti	100567572 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : TPP Centristok AD Bor

Sediste : Bor, Zeleni bulevar 23

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005015983129

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	205178	414	13354	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	205178	417	13354	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	566	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	205178	420	13920	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	205178	423	13920	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	4	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	205178	426	13924	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	164490	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	164490	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	164490	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	164490	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni 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)
1			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	298	518	59568	531		544	159262
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	298	521	59568	534		547	159262
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	144141
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	38653	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	298	524	20915	537		550	362971
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	298	527	20915	540		553	362971
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	515		528	13201	541		554	4
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	13201
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	298	530	34116	543		556	349774

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

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Uroš Tomić



Zakonski zastupnik

Uroš Tomić

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07208391 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100567572 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TPP Centroistok AD Bor

Sediste : Bor, Zeleni bulevar 23

## STATISTICKI ANEKS



7005015983112

za 2012. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	36	37

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	778861	396813	382048
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	23593	XXXXXXXXXXXX	23593
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	755268	396813	358455

## III STRUKTURA ZALIIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	800	800
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	7239	6707
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	29	63
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>8068</b>	<b>7570</b>

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	205178	205178
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	13924	13920
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>219102</b>	<b>219098</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	205178	205178
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	205178	205178
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>205178</b>	<b>205178</b>

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	23831	24069
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	29358	42928
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	5859	5649
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	47928	54892
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	11009	11245
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1001	2179
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2850	5767
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	14637	14273
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	136473	161002

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	5182	5791
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	14860	19191
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2742	5698
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	634	509
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	744	704
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	2386	2722
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	10391	8619
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	387	149
553	13. Troškovi platnog prometa	663	263	235

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	4049	3650
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	6011	7030
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	6011	7030
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>53660</b>	<b>61328</b>

#### VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	36435	41573
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>36435</b>	<b>41573</b>

#### IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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



**X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

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

**XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

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

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Uroš Čurković



Zakonski zastupnik

Čujadur

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

## NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

PUN NAZIV DRUŠTVA:	Trgovinsko proizvodno preduzeće «Centroistok» Akcionarsko Društvo Bor
SKRAĆENI NAZIV DRUŠTVA:	TPP «CENTROISTOK» AD Bor
SEDIŠTE DRUŠTVA:	Bor, Zeleni bulevar br.23
OBLIK ORGANIZOVANJA:	Akcionarsko Društvo
MATIČNI BROJ:	07208391
REGISTARSKI BROJ:	BD. 206145/2006
ŠIFRA I NAZIV DELATNOSTI:	52270 – Trgovina na veliko i malo
PIB:	100567572
BROJ ZAPOSLENIH:	36
VELIČINA DRUŠTVA:	malo
ODGOVORNO LICE:	Izvršni direktor Stojanović Slavica
DATUM DONOŠENJA OSNIVAČKOG AKTA:	25.05.2012.god.
DATUM DONOŠENJA STATUTA U SKLADU SA ZAKONOM:	25.05.2012.god.
POSLEDNJA REGISTRACIJA kod Agencije za privredne registre	29.04.2008.god.
REVIZIJA ZA 2011. GODINU:	«Finodit» A.D.

## ISTORIJAT DRUŠTVA

Trgovinsko proizvodno preduzeće «Centroistok» Bor, Zeleni bulevar br.23, osnovano je 1954. godine pod nazivom TP «Kolektiv» Bor. 1970. godine pripojeno je trgovinskom preduzeću «Centroprom» Beograd. 1991. godine na osnovu obaveznog uskladjivanja sa izmenama Zakona o preduzećima došlo je do prestanka postojanja složenog preduzeća «Centroprom» Beograd A.D. Preduzeće je upisano u sudski registar u privrednom sudu u Zaječaru po Rešenju Fi. 202/02 od 11.04.2002. godine sa nazivom TPP «Centroistok» D.O.O. Bor, matični broj 07208391, šifra delatnosti 52270.

Od 1994. godine preduzeće je deoničarsko društvo sa vlasništvom 75,60% deoničari, 24,40% Opština Bor.

Preduzeće je privatizovano 01.08.2003. godine, a 19.08.2003. godine je upisano u sudski registar, po rešenju Fi. 425/03. Preduzeće je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre dana 07.04.2005. godine pod brojem 8372/2005, a dana 27.03.2006. godine izvršena je ispravka pomenutog rešenja Agencije za privredne registre u pogledu tehničke greške.

U skladu sa Zakonom o registraciji privrednih subjekata, a po osnovu zahteva Društva za registraciju promena podataka privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata, izdato je Rešenje od strane Agencije za privredne registre br. BD 206145/2006 dana 04.12.2006. godine. Promene se odnose na valutno iskazivanje registrovanog kapitala.

Dana 29.04.2008. godine a na osnovu odluke Akcijskog fonda Republike Srbije od dana 28.03.2008. godine, doneto je Rešenje od strane Agencije za privredne registre Republike Srbije o imenovanju Milana Milovanovića iz Bora za privremenog zastupnika kapitala Centroistoka koju funkciju će imenovani obavljati od 31.03.2008. godine pa do prodaje kapitala. Odlukom Akcijskog fonda RS 53,14% kapitala Centroistoka je prenet Akcijskom fondu Republike Srbije a ugovor o prodaju društvenog kapitala sa predhodnim većinskim vlasnikom je raskinut. Nakon ukidanja ovog fonda počev od 28.07.2010. godine većinski vlasnik preduzeća je Agencija za privatizaciju Republike Srbije koje je takodje imenovala Milana Milovanovića za svog privremenog zastupnika kapitala, s tim što je on od 24.06.2011. godine imenovani razrešen ove dužnosti a za privremenog zastupnika kapitala je imenovan Radiša Milošević.

U svom sastavu preduzeće ima sledeće organizacione celine:

- Sektor za promet (velikoprodaja, maloprodaja i Zelena pijaca)
- Ekonomski sektor
- Sektor za opšte i pravne poslove

## ORGANI UPRAVLJANJA DRUŠTVA

- Skupština društva
- Odbor direktora
- Izvršni direktor

## KADROVSKA STRUKTURA

Društvo je na dan 31.12.2012. godine zapošljavalo 36 radnika sa sledećom kvalifikacionom i starosnom strukturom:

Stepen stručnosti/ staž-godine	Do 10	10 - 20	20 - 30	preko 30	Svega
DR i MR					
VSS – VII/1				1	1
VŠS – VI/1		1	1		2
VKV - V					
SSS - IV	6	1	3	2	12
KV - III	1		6	6	13
PKV - II					
NKV - I			5	3	8
Ukupno:	7	2	15	12	36

## UPRAVA

1. Izvršni direktor – Slavica Stojanović,dipl.ecc.

### Odbor direktora

1. Bubica Aničić – predsednik
2. Blagica Ivanović – član
3. Slavica Stojanović – član

## OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji (Sl. glasnik RS, br.46/2006) od 01. januara 2004. godine sva pravna lica su prešla na primenu Medjunarodnih standarda finansijskog izveštaja (MSFI), odnosno Medjunarodnih računovodstvenih standarda. Za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI, Ministarstvo finansija Republike Srbije donelo je Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS» br.53/2004) i Pravilnik o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike («Sl. glasnik RS» br.75/2004).

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, konvencije, pravila i praksa koje je trebalo da usvoji pravno lice za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda preduzeća.

Društvo je donelo Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama u 2005. godini u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji «Sl. glasnik RS» br.46/2006) i Medjunarodnim računovodstvenim standardima. Ovaj pravilnik je primenjen za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

## ELEMENTI BILANSA STANJA I BILANSA USPEHA

Finansijski izveštaj obuhvata Bilans stanja, Bilans uspeha, Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje.

Bilans stanja i Bilans uspeha prezentuju finansijski položaj, odnosno finansijske efekte poslovnih transakcija i drugih događaja, grupisanih u elemente finansijskih izveštaja prema njihovim ekonomskim karakteristikama.

### PRIHODI

Prihodi se priznaju po neto principu, odnosno po sistemu fakturisane realizacije umanjenoj za odobrene rabate i poreze.

U nastavku dajemo uporedan pregled ostvarenih prihoda u 2011. i 2012. godini

	2011. god. u 000 din.	2012. god. u 000 din.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	35.129	29.886
Prihodi od usluga na domaćem tržištu	6.444	6.549
Svega prihodi od prodaje robe i usluga	41.573	36.435

#### Ostali poslovni prihodi

	2011.god. u 000 din.	2012.god. u 000 din.
Prihodi od zakupnina	23.169	23.576
Ukupno prihodi od zakupnina	23.169	23.576

#### Ostali prihodi

	2011.god. u 000 din.	2012.god. u 000 din.
Dobici od prodaje opreme		
Dobici od prodaje hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	66	
Prihodi od smanjenja obaveza		
Ostali nepomenuti prihodi	11.608	17.863
Ukupno ostali prihodi		
Finansijski prihodi	145	22
Ukupno ostali prihodi	11.819	17.885

## RASHODI

Rashodi su priznati u obračunskom periodu u kom su nastali odnosno priznaju se u momentu nastanka a ne u momentu plaćanja.

### PREGLED TROŠKOVA POSLOVANJA

#### A) Nabavna vrednost prodane robe

	2011.god. u 000 din.	2012.god. u 000 din.
Nabavna vrednost prodane robe na veliko		
Nabavna vrednost prodane robe na malo	30.801	25.997
Ukupno	30.801	25.997

#### B) Troškovi materijala

	2011.god. u 000 din.	2012.god. u 000 din.
Troškovi režijskog materijala	2.521	2.894
Troškovi goriva i energije	5.791	5.182
Ukupni troškovi	8.312	8.076

#### C) Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

Troškovi bruto zarada sastoje se iz dve komponente – neto zarada i poreza i doprinosa iz zarada.

Troškovi poreza i doprinosa su izdaci koje društvo plaća Opštini i Republici i naknadjuju se na teret prihoda perioda.

U pregledu dajemo tabelarni prikaz zarada

	2011.god. u 000 din.	2012.god. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	19.191	14.860
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarade na teret poslodavca	5.698	2.742
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	527	634
Ostali lični rashodi i naknade	686	744
Ukupno	26.102	18.980

#### D) Ostali poslovni rashodi

U ostale poslovne rashode spadaju troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi.

	2011.god. u 000 din.	2012.god. u 000 din.
Troškovi transportnih usluga	478	493
Troškovi usluga održavanja	885	552
Troškovi zakupnina		
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.359	1.341
<b>SVEGATROŠKOVI PROIZV. USLUGA</b>	<b>2.722</b>	<b>2.386</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	2.757	2.186
Troškovi reprezentacije	287	300
Troškovi premija osiguranja	149	387
Troškovi platnog prometa	235	263
Troškovi poreza	1.813	4.049
Ostali nematerijalni troškovi	3.473	2.138
<b>SVEGA NEMATER. TROŠKOVI</b>	<b>8.714</b>	<b>9.323</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>11.436</b>	<b>11.709</b>

#### E) Finansijski rashodi

	2011.god. u 000 din.	2012.god. u 000 din.
Rashodi kamata	7.030	6.011
Ostali finans. rashodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>7.030</b>	<b>6.011</b>

#### F) Troškovi amortizacije

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini revalorizovani iznos koji izražava njihovu vrednost po odbitku preostale vrednosti sredstava.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme obično čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Prema MRS 38 nematerijalna ulaganja, a prema MRS 16 nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se jednom od sledeći metoda:

- proporcionalnom metodom odnosno metodom jednakih godišnjih kvota u procenjenom veku trajanja.

Za pojedinačne grupe preduzeće primenjuje sledeće stope amortizacije

- za nematerijalna ulaganja 20%
- građevinski objekti 2,5 do 4%
- oprema 5-20%

	2011.god. u 000 din.	2012. god. u 000 din.
Troškovi amortizacije	8.619	10.391
Ukupno:	8.619	10.391

G) Ostali rashodi

	2011.god. u 000 din.	2012.god. u 000 din.
Gubici po osnovu prodaje opreme		1.541
Manjkovi		578
Ostali nepomenuti rashodi		7.813
Ukupno:		9.932

POSLOVNI REZULTAT

Društvo je iskazalo gubitak za 2012. godinu u iznosu od 13.200 hiljada dinara. Iskazan gubitak je razlika između ukupnih troškova u iznosu od 91.096 hiljada dinara i prihoda u iznosu od 77.896 hiljada dinara.

( u 000 dinara)

Bilans uspeha	Prihodi	Rashodi	Gubitak
Poslovni	60.011	75.153	- 15.142
Finansijski	22	6.011	- 5.989
Ostali	17.864	9.932	+ 7.932
UKUPNO	77.897	91.096	- 13.199

U Boru, \_\_\_\_\_

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja:  
Izvršni direktor



*Slavica Stojanović*  
Slavica Stojanović

za Rukovodilac službe računovodstva

*Ilić Biljana*  
Ilić Biljana





Revizorska kuća  
**„PAN AUDIT“ doo**  
Pančevo  
Nemanjina br. 8  
26000 Pančevo

Tel: 011/30-98-198; 013/335-2 Faks:013/335-266

PIB: 107611063

Matični broj: 20836067

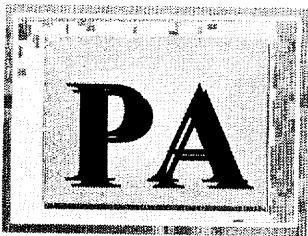
Tekući račun: 170-0030015002001-18

e-mail: [office@panaudit.rs](mailto:office@panaudit.rs)

***TPP „CENTROISTOK“ A.D.***  
***Bor***

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG  
REVIZORA  
ZA 2012. GODINU**

*Mart 2013. godine*



**Revizorska kuća  
„PAN AUDIT“ doo**

**Pančevo**

**Nemanjina br. 8**

**26000 Pančevo**

**Tel: 011/ 3098-185; 013/335-255 Faks: 013/335-266**

**PIB: 107611063**

**Matični broj: 20836067**

**Tekući račun: 170-0030015002001-18**

**e-mail: [office@panaudit.rs](mailto:office@panaudit.rs)**

*T.P.P. "CENTROISTOK" A.D.*

*Zeleni bulevar 23*

*Bor*

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**Organima upravljanja T.P.P. "CENTROISTOK" A.D. - Bor**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva **T.P.P. "CENTROISTOK" A.D. - Bor** (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

*Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

*Odgovornost revizora*

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

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



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

### Organima upravljanja *T.P.P. "CENTROISTOK" A.D. - Bor*

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

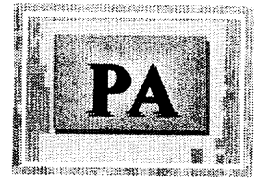
#### Osnove za mišljenje sa rezervom

U okviru pozicije nekretnine, postrojenja i oprema, na dan bilansa Društvo je iskazalo neto iznos od 358.455 hiljada dinara koji se odnosi na zemljište u iznosu od 6.599 hiljada dinara, građevinske objekte u iznosu od 350.393 hiljada dinara, dok su postrojenja i oprema iskazani u iznosu od 1.464 hiljada dinara. Revalorizacione rezerve nastale po osnovu procene fer vredosti osnovnih sredstava na dan bilansa iznose 164.490 hiljada dinara. U toku izveštajnog perioda, Društvo je izvršilo otuđenje dela objekata po izvršnom sudskom rešenju čija sadašnja vrednost na dan bilansa iznosi 13.230 hiljada dinara, a da pri tom nije izvršeno ukidanje pripadajućeg dela revalorizacionih rezervi iz razloga što Društvo ne poseduje adekvatnu analitičku evidenciju za ovu poziciju. Takođe, prilikom obavljanja revizije utvrdili smo da Društvo nije reklasifikovalo deo građevinskih objekata koje izdaje u zakup, na poziciju investicionih nekretnina, u skladu sa zahtevima MRS 40 – Investicione nekretnine. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija koji na finansijske izveštaje za 2012. godinu imaju navedene činjenice.

Društvo je, na dan bilansa, iskazalo zalihe u iznosu od 8.068 hiljada dinara, od čega zalihe materijala iznose 801 hiljadu dinara. Testiranjem navedene pozicije a na osnovu dokumentacije utvrđeno je da se radi zalihama ambalaže nabavljenim u ranijem periodu, koje nemaju upotrebnu vrednost. Po našem mišljenju, potrebno je izvršiti obezvređenje nekurentnih zaliha, što bi za posledicu imalo umanjeње ove pozicije, dok bi se gubitak uvećao u navedenom iznosu.

Na dan bilansa, u okviru pozicije potraživanja, Društvo je iskazalo potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od godinu dana, kao i potraživanja za koja su dužnici utuženi ili se nalaze u postupku stečaja, a koja nisu indirektno otpisana na teret rashoda, u ukupnom iznosu od 12.467 hiljada dinara. Nismo bili u mogućnosti da se alternativnim postupcima revizije uverimo u naplativost ovih potraživanja, usled čega smatramo da su potraživanja precejnena, dok je gubitak potcenjen u iznosu od 12.467 hiljada dinara.

Protiv Društva je pokrenuto više sudskih sporova, imovinsko – pravnih i radnih, čiju ukupnu vrednost nije moguće proceniti na dan bilansa. Društvo u svojim poslovnim evidencijama nije izvršilo rezervisanja za troškove kamata i sudskih postupaka u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat koji na finansijske izveštaje za 2012. godinu mogu imati korekcije po ovom osnovu.



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja *T.P.P. "CENTROISTOK" A.D. - Bor*

### Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)

Društvo nije obračunalo i evidentiralo odložena poreska sredstva/obaveze u skladu sa MRS 12 – Porezi na dobitak. Zbog prirode evidencije koju Društvo vodi nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po osnovu obračuna odloženih poreskih sredstava/obaveza i s njima u vezi odloženog poreskog prihoda/rashoda.

### Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva *T.P.P. "CENTROISTOK" A.D. - Bor* na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu računovodstvenim propisima Republike Srbije.

### Skretanje pažnje

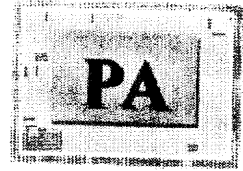
Na građevinskim objektima Društva, čija sadašnja vrednost na dan bilansa iznosi 358.455 hiljada dinara, konstituisano je više hipoteka u korist Poreske uprave i drugih poverilaca, kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza Društva. Društvo ne servisira svoje obaveze o roku dospelosti, te u tom smislu ističemo da postoji mogućnost aktiviranja hipoteka od strane poverilaca.

Za 2012. godinu Društvo je iskazalo gubitak u iznosu od 13.201 hiljadu dinara, što je uslovalo iskazivanje kumuliranog gubitka u iznosu od 34.116 hiljada dinara. Takođe, u izveštajnom periodu Društvo je imalo problema u generisanju neto novčanih priliva dovoljnih za servisiranje dospelih obaveza, što je prouzrokovalo probleme sa likvidnošću i blokadu tekućeg računa. Kratkoročne obaveze Društva na dan bilansa iskazane su u iznosu od 46.964 hiljadu dinara, odnosno za 13.449 hiljada više od obrtno imovine što ukazuje na nepovoljnu strukturu izvora finansiranja. Smatramo da Društvo treba da pribavi dodatna neto obrtna sredstva kako bi moglo da neometano nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže potrebna obelodanjivanja i rasčlanjivanja, kako se to zahteva u skladu sa MRS - I Presentacija izveštaja i MSFI-7 Obelodanjivanja, kao ni obelodanjivanja zahtevana u skladu sa MRS-33 Zarada po akciji. Takođe, sudski sporovi i hipoteke nisu obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

- nastavak na sledećoj strani-



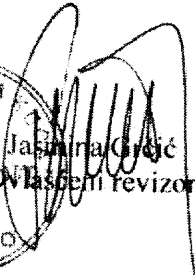
## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja T.P.P. "CENTROISTOK" A.D. - Bor

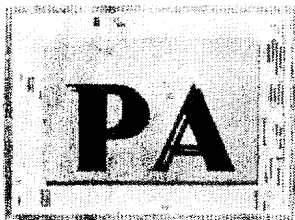
### Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2011. godinu su bili predmet nezavisne revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 06.03.2012. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

U Pančevu, 26.03.2013. godine.

  
Jasmina Čučić  
Ovlašteni revizor

REVIZORSKA  
PAN AU  
D.O.O.  
PANCEVO



**Revizorska kuća  
„PAN AUDIT“ doo**

**Pančevo  
Nemanjina br. 8  
26000 Pančevo**

**Tel: 013/335-255 Faks: 013/335-266**

**PIB: 107611063**

**Matični broj: 20836067**

**Tekući račun: 170-0030015002001-18**

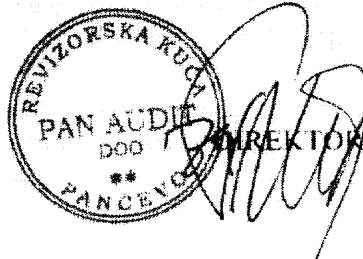
**e-mail: [office@panaudit.rs](mailto:office@panaudit.rs)**

*T.P.P. "CENTROISTOK" A.D.  
Zeleni bulevar 23  
Bor*

**IZJAVA O NEZAVISNOSTI**

Saglasno odredbi člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009) i zahtevima Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe izjavljujemo sledeće:

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





Revizorska kuća  
**„PAN AUDIT“ doo**

Pančevo

Nemanjina br. 8

26000 Pančevo

Tel: 011/30-98-198; 013/335-2 Faks:013/335-266

PIB: 107611063

Matični broj: 20836067

Tekući račun: 170-0030015002001-18

e-mail: [office@panaudit.rs](mailto:office@panaudit.rs)

**ANALITIČKI POSTUPCI I  
METODOLOGIJA REVIZIJE ZA  
REVIZIJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA „CENTROISTOK“ AD BOR  
  
ZA 2012. GODINU**

*Mart 2013. god.*

# **PAN AUDIT d.o.o.**

**Revizorska kuća  
Pančevo, Nemanjina 8**

SADRŽAJ:

<b>I</b>	<b>OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU</b> .....	<b>3</b>
<b>II</b>	<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b> .....	<b>4</b>
<b>III</b>	<b>NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</b> .....	<b>10</b>
<b>1.</b>	<b>KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA</b> .....	<b>10</b>
<b>2.</b>	<b>BILANS STANJA</b> .....	<b>11</b>
2.1.	AKTIVA .....	11
2.1.1.	STALNA IMOVINA .....	11
2.1.2.	OBRTNA IMOVINA .....	14
2.2.	PASIVA .....	20
2.2.1.	KAPITAL.....	20
2.2.2.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE .....	21
2.2.3.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE.....	26
2.3.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA.....	26
<b>3.</b>	<b>BILANS USPEHA</b> .....	<b>27</b>
3.1.	PRIHODI.....	27
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI.....	27
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI.....	28
3.1.3.	OSTALI PRIHODI .....	28
3.2.	RASHODI .....	29
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI.....	29
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI.....	31
3.2.3.	OSTALI RASHODI.....	31
<b>4.</b>	<b>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE</b> .....	<b>33</b>
<b>5.</b>	<b>IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU</b> .....	<b>34</b>
<b>6.</b>	<b>POPIS</b> .....	<b>34</b>
<b>7.</b>	<b>SUDSKI SPOROVI</b> .....	<b>35</b>
<b>8.</b>	<b>HIPOTEKE I JEMSTVA</b> .....	<b>36</b>
<b>9.</b>	<b>POVEZANA PRAVNA LICA</b> .....	<b>37</b>
<b>10.</b>	<b>DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA</b> .....	<b>37</b>



## I OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Poslovno ime:	Trgovinsko proizvodno preduzeće "Centroistok" Akcionarsko društvo Bor
Skraćeno poslovno ime:	TPP "Centroistok" a.d. Bor
Sedište:	Bor, Zeleni Bulevar br. 23
Oblik organizovanja:	Akcionarsko Društvo
Matični broj:	07208391
PIB:	1005675572
Šifra i naziv delatnosti:	52270 – Trgovina na veliko i malo
Prosečan broj zaposlenih:	36
Veličina Društva:	malo
Zakonski zastupnik:	Izvršni direktor Stojanović Slavica
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja:	Ilić Biljana
Članovi Društva:	akcionari
Datum osnivanja:	1954
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	29.04.2008. god
Da li je izvršena revizija finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	Da
Naziv preduzeća za reviziju koje je izvršilo reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	Confida-Finodit d.o.o.
Kakvo je mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za prethodnu godinu:	Rezerva
Da li se radi konsolidacija:	Ne

## II FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

### BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>A K T I V A</b>			
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	1	<b>363.223</b>	<b>386.960</b>
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	-	-
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	358.455	382.048
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	358.455	382.048
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	-	-
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	4.768	4.912
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	146	146
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	4.622	4.766
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	12	<b>33.515</b>	<b>32.732</b>
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	8.068	7.570
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	25.447	25.162
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	24.281	24.069
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	-	-
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	271	30
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	895	1.063
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	-	-
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	-	-
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)</b>	22	<b>396.738</b>	<b>419.692</b>
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	23	-	-
	<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	24	<b>396.738</b>	<b>419.692</b>
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	25	<b>22.549</b>	<b>11.445</b>

**BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. godine (nastavak)**

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>PASIVA</b>			
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101	349.775	362.971
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	219.103	219.098
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	-	-
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	164.490	164.490
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	298	298
35	VIII. GUBITAK	109	(34.116)	(20.915)
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111	46.963	56.721
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	-	-
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	-	-
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	-	-
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	46.963	56.721
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	62	653
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	29.358	42.928
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	14.514	8.683
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	3.029	4.457
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	-
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	123	-	-
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)</b>	124	396.738	419.692
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125	22.549	11.445

**BILANS USPEHA za period 01.01.-31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201	<b>60.011</b>	<b>64.742</b>
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	36.435	41.573
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	-	-
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	-	-
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	-	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	23.576	23.169
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>	207	<b>75.153</b>	<b>85.270</b>
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	25.997	30.801
51	2. Troškovi materijala	209	8.076	8.312
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	18.980	26.102
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10.391	8.619
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11.709	11.436
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	-	-
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	15.142	20.528
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	22	145
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	6.011	7.030
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	17.863	11.674
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	9.932	5.177
	<b>IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>	219	-	-
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>	220	<b>13.200</b>	<b>20.916</b>
69-59	<b>XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221	-	-
59-69	<b>XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222	-	-
	<b>B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223	-	-
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224	<b>(13.200)</b>	<b>(20.916)</b>
	<b>G. POREZ NA DOBIT</b>		-	-
721	1. Poreski rashod perioda	225	-	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	-	-
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	<b>Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)</b>	229	-	-
	<b>E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)</b>	230	<b>(13.200)</b>	<b>(20.916)</b>
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231	-	-
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232	-	-
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>		-	-
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine**

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Dobitak	Gubitak	Ukupno
<b>Stanje na dan 01.01.2011.g</b>	205.178	12.254			298	59.568	159.262
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-
<b>Korigovano početno stanje na 01.01.2011.g</b>	205.178	13.354	-	-	298	59.568	159.262
Ukupna povećanja u preth.godini	-	566	-	164.490	-	-	144.141
Ukupna smanjenja u preth.godini	-	-	-	-	-	38.653	-
<b>Stanje na dan 31.12.2011.g</b>	205.178	13.920	-	164.490	298	20.915	362.971
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-
<b>Korigovano početno stanje na 01.01.2012.g</b>	205.178	13.920	-	164.490	298	20.915	362.971
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	4	-	-	-	13.201	4
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	13.201
<b>Stanje na dan 31.12.2012.g</b>	205.178	13.924	-	164.490	298	34.116	349.774

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW**  
 za period 01.01. - 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>301</b>	<b>39.288</b>	<b>59.906</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	302	36.435	58.239
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2.853	1.667
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>305</b>	<b>56.564</b>	<b>66.264</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	45.107	43.513
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	10.065	21.585
3. Plaćene kamate	308	-	-
4. Porez na dobitak	309	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1.392	1.166
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	<b>311</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>	<b>312</b>	<b>17.276</b>	<b>6.358</b>
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	<b>313</b>	<b>17.108</b>	<b>5.899</b>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	17.108	5.899
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>319</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	321	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	<b>323</b>	<b>17.108</b>	<b>5.899</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>324</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	<b>325</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	<b>329</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	-	-
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Isplaćene dividende	333	-	-
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	<b>334</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	<b>335</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	<b>336</b>	<b>56.396</b>	<b>65.805</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	<b>337</b>	<b>56.564</b>	<b>66.264</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)</b>	<b>338</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	<b>339</b>	<b>168</b>	<b>459</b>
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>340</b>	<b>1.063</b>	<b>1.522</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>341</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>342</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>343</b>	<b>895</b>	<b>1.063</b>

### **III NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

#### **1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA**

- Trgovinsko proizvodno preduzeće "Centroistok" Bor Zeleni Bulevar br. 23 osnovano je 1954. godine pod nazivom TP "Kolektiv" Bor. 1970 godine pripojeno je trgovinskom preduzeću "Centroprom" Beograd. 1991. godine na osnovu obaveznog usklađivanja sa izmenama zakona o preduzećima došlo je prestanka postojanja složenog preduzeća "Centroprom" Beograd A.D. Preduzeće je upisano u sudski registar u privrednom sudu u Zaječaru po Rešenju Fi. 202/02 od 11.04.2002. godine sa nazivom TPP "Centroistok" D.O.O. Bor, matični broj 07208391, šifra delatnosti 52270.
- Od 1994. godine preduzeće je deoničarsko društvo sa vlasništvom 75,60% deoničari, 24,40% opština Bor.
- Preduzeće je privatizovano 01.08.2003. godine, a 19.08.2003. godine je upisano u sudski registar, po rešenju Fi. 425/03. Preduzeće je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre dana 07.04.2005. godine pod brojem 8372/2005, a dana 27.03.2006. godine izvršena je ispravka pomenutog Rešenja Agencije za privredne registre u pogledu tehničke greške.
- Struktura kapitala na dan 31.12.2007. godine bila je 53,14% vlasništva Lupulović Miodraga, 22,78% akcionari, 24,08% Opština.
- U toku 2008. godine Agencija za privatizaciju je donela Odluku o prenosu kapitala preduzeća a.d. Centroistok iz Bora Akcijskom fondu.( Odluka br. 10-451/08 4109 od 28.02.2008. godine).usled neispunjenja obaveza kupca iz Ugovora br.II/2 OV. br.2121/03.od 15.07.2003. godine.
- Agencija za privatizaciju je dana 28.03.2008. god doneo odluku o imenovanju privremenog zastupnika kapitala TPP Centroistok, AD Bor.



## 2. BILANS STANJA

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učesća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učesća</i>
Stalna imovina	363.223	91,55	Kapital	349.775	88,16
Obrtna imovina	33.515	8,45	Dugoročna rezervisanja i obaveze	46.963	11,84
Odložena poreska sredstva	-	-	Odložene poreske obaveze	-	-
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>396.738</i>	<i>100,00</i>	<i>Ukupna pasiva</i>	<i>396.738</i>	<i>100,00</i>
Vanbilansna aktiva	22.549		Vanbilansna pasiva	22.549	

### 2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 363.223 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	363.223
Obrtna imovina	33.515
Odložena poreska sredstva	0
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>363.223</i>

#### 2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalna imovinu Društva, koja na dan 31.12.2012. godine iznosi 363.223 hiljada dinara odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Stalna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nekretnine, postrojenja i oprema	358.455	382.048
Dugoročni finansijski plasmani	4.768	4.912
<i>Svega stalna imovina:</i>	<i>363.223</i>	<i>386.960</i>

**2.1.1.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 358.455 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zemljište	6.598	6.598
Građevinski objekti	351.324	374.016
Postrojenja i oprema	533	1.464
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	0	(30)
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>358.455</i>	<i>382.048</i>

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politkama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja.

Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2012. godine od strane komisije određene Odlukom Direktora Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2012. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu.

Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 10.390 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za građevinske objekte	9.460
Za opremu	930
<i>Svega:</i>	<i>10.390</i>

U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<b><u>Zemljište</u></b>			
Početno stanje 01.01.2012.	6.598		6.598
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega zemljište:</u>	<u>6.598</u>		<u>6.598</u>
<b><u>Građevinski objekti</u></b>			
Početno stanje 01.01.2012.	670.839	296.823	374.016
Uvećanje tokom godine		(9.460)	
Umanjenje tokom godine	16.572	3.341	
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>654.266</u>	<u>302.942</u>	<u>351.324</u>

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<b><u>Postrojenja i oprema</u></b>			
Početno stanje 01.01.2012.	101.455	99.991	1.464
Uvećanje tokom godine		931	(931)
Umanjenje tokom godine			
<b>Svega postrojenja i oprema:</b>	<b>101.575</b>	<b>101.042</b>	<b>533</b>
<b><u>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u></b>			
Početno stanje 01.01.2012.	(30)		(30)
Uvećanje tokom godine	30		30
Umanjenje tokom godine			
<b>Svega Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>762.439</i>	<i>403.984</i>	<i>358.455</i>

*Zemljište* je na dan bilansiranja iznosilo 6.598 hiljada dinara. Zemljište se nalazi u vlasništvu Društva. U tekućoj godini nije bilo promena na navedenoj poziciji.

*Građevinski objekti* na dan 31.12.2012. godine iznose 350.394 hiljada dinara. U toku iste godine izvršeno umanjeње ove pozicije na nabavnoj vrednosti u iznosu od 16.572 hiljada dinara, i na ispravci vrednosti iznosu od 3.341 hiljada dinara na osnovu prodaje zgrade pijace i zgrade CIB Bor. Prodaja objekata je izvršena po osnovu izvršnih sudskih rešenja Osnovnog suda u Boru, poslovni broj: I.1140/10 od 24.04.2012. godine. Prodaja je izvršena radi izmirenja obaveza društva. Obračunata amortizacija u toku 2012. godine iznosila je 9.460 hiljada dinara.

*U toku izveštajnog perioda, Društvo je izvršilo otuđenje dela objekata po izvršnom sudskom rešenju čija sadašnja vrednost na dan bilansa iznosi 13.230 hiljada dinara, a da pri tom nije izvršeno ukidanje pripadajućeg dela revalorizacionih rezervi iz razloga što Društvo ne poseduje adekvatnu analitičku evidenciju za ovu poziciju. Takođe, prilikom obavljanja revizije utvrdili smo da Društvo nije reklasifikovalo deo građevinskih objekata koje izdaje u zakup, na poziciju investicionih nekretnina, u skladu sa zahtevima MRS 40 – Investicione nekretnine. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija koji na finansijske izveštaje za 2012. godinu imaju navedene činjenice.*

*Postrojenja i oprema* na dan 31.12.2012. godine iznose 433 hiljada dinara. U tekućoj godini došlo je do sledećih promena:

- uvećanje na nabavnoj vrednosti za 30 hiljada dinara na osnovu nabavke kompjutera.
- uvećanje ispravke vrednosti od 931 hiljada dinara odnosi se na: tekuću amortizaciju za 2012. godinu.

- Dana 31.12.2011. godine, izvršena je procena osnovnih sredstava Društva od strane sudskih procenitelja čiji je rezultat uvećanje vrednosti istih, detaljnije prikazanim u prethodnoj tabeli. Dokumentacija o izvršenoj proceni je dostavljena revizorskom timu na uvid.

#### 2.1.1.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2012. godine iznose 4.768 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	6.517	6.534
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	(6.371)	(6.388)
Ostali dugoročni finansijski plasmani	4.622	4.766
<i>Svega dugoročni finansijski plasmani:</i>	<i>4.768</i>	<i>4.912</i>

- Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iznose neto vrednost 146 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

- Komercijalna banka	110
- DD Agros Subotica	36

- Ostali dugoročni finansijski plasmani iznose 4.622 hiljada dinara i odnose se na stambene zajmove date radnicima.

#### 2.1.2. OBRтна IMOVINA

- Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2012. godine iznosi 33.515 hiljada dinara, a odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	8.068	7.570
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	25.447	25.162
<i>Svega obrtna imovina:</i>	<i>33.515</i>	<i>32.732</i>

##### 2.1.2.1. ZALIHE

- Na dan bilansa *zalihe* iznose 8.068 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Materijal	801	801
Roba	7.237	6.707
Dati avansi	30	62
<i>Svega zalihe:</i>	<i>8.068</i>	<i>7.570</i>

- Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 801 hiljadu dinara. Popis materijala je izvršen, a i na osnovu dokumentacije utvrđeno je da se radi zalihama staklene ambalaže kupljenim u toku 2004. godine koja služi za zamenu. Izvršen je fizički popis, i izvršeno je usaglašavanje knjigovodstvenog sa popisnim stanjem. Mišljenja smo da treba izvršiti obezvređenje istih kako se radi o nekurentnim zaliha koje su neupotrebljive.
- Roba na dan 31.12.2012. godine bilansirana je u iznosu od 7.237 hiljada dinara, i odnosi se na ( u hiljadama dinara ):

<i>Zalihe robe</i>	<i>Iznos</i>
Magacini velikoprodaje	2.362
Maloprodajni objekti	4.875
<i>Svega:</i>	<i>7.237</i>

- Zalihe robe u veleprodaji, magacinima vode se po veleprodajnim cenama, a što je predviđeno Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.
- Izvršen je popis zaliha po mestima i računopolagačima.
- Popisom robe utvrđeni su viškovi i manjkovi. Svi viškovi su proknjiženi na teret vanrednih prihoda, a mankovi na teret računopolagača. Svi konstatovani viškovi i manjkovi su evidentirani u poslovnim knjigama Društva.
- Zalihe robe u prodavnicama iznosi 4.875 hiljada dinara neto. Zalihe se vode po maloprodajnim cenama tj. sa ukalkulisanim PDV-om razlikom u ceni.
- Izvršen je popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2012. godine. Popisom su utvrđene sledeće razlike (manjkovi i viškovi u dinarima):

<i>Naziv</i>	<i>Višak</i>	<i>Manjak</i>
<b>Roba</b>		
1. Velikoprodaja	9.640	
2. Maloprodaja	14.161	13.035
<i>Svega:</i>	<i>23.801</i>	<i>13.035</i>

- **Dati avansi** su iskazani u neto iznosu od 30 hiljada dinara od čega se na date avanse u zemlji.
- U postupku revizije kontrola datih avansa dobavljačima u zemlji vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja po osnovu datih avansa koja su veća od hiljadu dinara, čime je obuhvaćeno 93% ovih datih avansa, odnosno iznos od 28 hiljada dinara.
- Pregled uzorka datih avansa u zemlji iznad hiljadu dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Dati avansi u zemlji - Naziv dobavljača i sedište</i>	<i>Iznos</i>	<i>Realizovano do dana revizije</i>	<i>Nerealizovano do dana revizije</i>	<i>Konfir- mirano Da/Ne</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Starije od godinu dana</i>
Aroma DD prehrambena industrija	20	0	20	Da	0	Ne
Astra SUPZR	3	0	3	Da	0	Ne
Delvel-pro doo Beograd	3	0	3	Da	0	Ne
Marbo product doo	2	0	2	Da	0	Ne
<i>Svega testirani dati avansi u zemlji:</i>	28	0	28		0	
<i>Ostali dati avansi u zemlji:</i>	2					
<i>Ukupno dati avansi u zemlji:</i>	30					

#### **2.1.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

- Na dan 31.12.2012. godine, kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 25.447 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	24.281	24.069
Kratkoročni finansijski plasmani	271	30
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	895	1.063
<i>Svega kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</i>	<i>25.447</i>	<i>25.162</i>

##### **2.1.2.2.1. POTRAŽIVANJA**

- Na dan bilansa, Društvo je iskazalo *potraživanja* u ukupnom iznosu od 24.281 hiljada dinara, a koja se odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca	23.831	23.674
Druga potraživanja	450	395
<i>Ukupno potraživanja:</i>	<i>24.281</i>	<i>24.069</i>

- *Potraživanja od kupaca*, bilansirana su u neto iznosu od 23.831 hiljada dinara. U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca u zemlji vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja od kupaca u zemlji koja su veća od 300 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 77% ovih potraživanja, odnosno iznos od 18.251 hiljada dinara.
- Pregled potraživanja od kupaca u zemlji iznad 300 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2012.</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Neto iznos potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>
Klanica Polet Bor	5.758	0	5.758	1.270	4.488
SZR ADK Bor	3.075	0	3.075	0	3.075
Stančić doo Bor	2.514	0	2.514	232	2.282
Panchoextra Bor	976	0	976	121	855
Milošćić doo Niš	964	0	964	0	964
Philip moris opreations Niš	667	0	667	667	0
Brotherhood doo Bor	649	0	649	0	649
SZTKR Serveis Petrović Bor	635	0	635	0	635
SZTKR na veliko i malo Baraka	579	0	579	0	579
SZTKR Nikolić dsz Bor	529	0	529	0	529
Nelt co doo Beograd	515	0	515	433	82
M design grafički zavod Bor	401	0	401	5	396
TP Losos d.o.o. Paraćin	370			290	80
Alu studio zanatska radnja Bor	337	0	337	60	277
Metalotehna in doo Bor	327	0	327	0	327
Cuja tr Bor	325	0	325	45	280
Clas comerc d.o.o.	320			50	270
<i>Ukupno testirano potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>18.941</i>	<i>0</i>	<i>18.941</i>	<i>3.713</i>	<i>15.228</i>
<i>Ostala potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>4.890</i>	<i>0</i>	<i>4.890</i>		
<i>Ukupno potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>23.831</i>	<i>0</i>	<i>23.831</i>		

- Na nivou uzorka, a do postupka revizije, iznos naplate iznosi 3.713 hiljada dinara ili 16%.

- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu naplativosti uzorkovanih potraživanja.
- Na dan bilansa, u okviru pozicije potraživanja, Društvo je iskazalo potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od godinu dana, kao i potraživanja za koja su dužnici utuženi ili se nalaze u postupku stečaja, a koja nisu indirektno otpisana na teret rashoda, u ukupnom iznosu od 12.467 hiljada dinara. Nismo bili u mogućnosti da se alternativnim postupcima revizije uverimo u naplativost ovih potraživanja, usled čega smatramo da su potraživanja precenjena, dok je gubitak potcenjen u iznosu od 12.467 hiljada dinara.
- **Druga potraživanja** iznose 450 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Druga potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od zaposlenih za manjak	49	40
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	162	256
Ostala potraživanja od Republičkog fonda za zdravstvenu zaštitu	108	99
Potraživanja za izvršene isplate	131	0
<i>Ukupno druga potraživanja:</i>	<i>450</i>	<i>395</i>

- Do dana revizije ova potraživanja su realizovana u iznosu od 131 hiljada dinara.

#### 2.1.2.2.2. *KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI*

- *Kratkoročni finansijski plasmani* na dan 31.12.2012. godine u Bilanu stanja iznose nula dinara, dok u zaključnom listu iznose 271 hiljada dinara. Iznos prikazan u zaključnom listu odnosi se na potraživanja od radnika.(naplata istih ide administrativnom zabranom).

#### 2.1.2.2.3. *GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI*

- Na dan bilansa, *gotovina i gotovinski ekvivalenti* su iskazani u iznosu od 895 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	20	20
Tekući (poslovni) računi	156	676
Blagajna	719	367
<i>Svega gotovina i gotovinski ekvivalenti:</i>	<i>895</i>	<i>1.063</i>



- U okviru pozicije tekući računi iskazan je iznos od 156 hiljada dinara, koji se odnose na novčana sredstva na računima kod banaka. Gotovina na tekućim računima nalazi se kod sledećih banaka:

<i>Tekući račun kod banaka</i>	<i>Iznos</i>
Prelazni račun	149
Komercijalna banka- bolovanja	7
<i>Ukupno:</i>	<i>156</i>

- Gotovina u **blagajni** iznosi 719 hiljada dinara, a odnosi se na novčana sredstva u glavnoj blagajni u iznosu od 377 hiljada dinara, i na blagajnu čekova u vrednosti od 342 hiljade dinara.
- Sprovedenim popisom gotovine i gotovinskih elemenata kao i uvidom u raspoloživu dokumentaciju, konstantovana je usaglašenost stanja sredstava u poslovnim knjigama Društva sa stanjem kod banaka.
- Društvo je bilo u blokadi poslovnog računa više puta tokom 2012. godine, tako da zbog pomenutih blokada računa Društvo otežano i usporeno izmiruje svoje obaveze prema poveriocima.

## 2.2. PASIVA

- Na dan bilansa, ukupna pasiva iznosi 396.738 hiljada dinara i odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

Kapital	349.774
Dugoročna rezervisanja i obaveze	46.964
Odložene poreske obaveze	0
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>396.738</i>

### 2.2.1. KAPITAL

- Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2012. godine iznosi 349.774 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	219.102	219.098
Revalorizacione rezerve	164.490	164.490
Neraspoređeni dobitak	298	298
Gubitak	(34.116)	(20.915)
<i>Svega kapital:</i>	<i>349.774</i>	<i>362.971</i>

#### 2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital na dan bilansiranja iznosi 219.102 hiljade dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Akcijski kapital	205.178	205.178
Ostali osnovni kapital	13.924	13.920
<i>Ukupno:</i>	<i>219.102</i>	<i>219.098</i>

- Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura akcijskog kapitala je sledeća:

<i>Naziv</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Procenat učešća</i>
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	41.041	20%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	164.168	80%
<i>Ukupno:</i>	<i>205.178</i>	<i>100%</i>

- U narednoj tabeli prikazana je struktura akcionara na najvećim učešćem u kapitalu Društva:

<i>Naziv</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Vrednost kapitala</i>
Agencija za privatizaciju	101.390	101.390.000
Opština Bor	45.941	45.941.000
Akcionarski fond ad Beograd	16.807	16.807.000
Lupulović Miodrag	14.394	14.394.000
Ostali	26.646	26.646.000
<i>Svega:</i>	<i>205.178</i>	<i>205.178.000</i>

- Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1000 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 205.178 hiljada dinara (205.178 akcija x 1.000 dinara = 205.178.000 dinara).
- Na poziciji ostalog osnovnog kapitala došlo je do povećanja u iznosu od 4 hiljade dinara.

#### **2.2.1.2. REVALORIZACIONE REZERVE**

- Revalorizacione rezerve iznose 164.490 hiljada dinara. Nastanak navedenog iznosa u tekućoj godini rezultat je procene imovine Društva od strane ovlašćenog procenitelja.

#### **2.2.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK**

- Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 298 hiljada dinara i u celosti se odnosi na dobitak prethodnih obračunskih perioda.

#### **2.2.1.4. GUBITAK**

- Gubitak na dan 31.12.2012. godine iznosi 34.116 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):
  - gubitak ranijih perioda 20.916
  - gubitak tekućeg perioda 13.200

#### **2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE**

- Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2012. godine iznose 46.963 hiljada dinara i u celosti se odnose na kratkoročne obaveze.

- Društvo na dan 31.12.2012. godine nije u svojim finansijskim izveštajima iskazalo dugoročna rezervisanja. Imajući u vidu da je u 2012. godini Društvo vodilo veći broj sporova u kojima se pojavljuje u svojstvu tuženog pravnog lica, bilo je u obavezi da izvrši rezervisanja u svojim poslovnim knjigama sve u skladu sa MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Nismo u mogućnosti, da po ovom osnovu utvrdimo iznos korekcija i njihov uticaj na rezultat poslovanja.

### 2.2.2.1. KRATKOROČNE OBAVEZE

- Na dan bilansa *kratkoročne obaveze* iznose 46.963 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	62	653
Obaveze iz poslovanja	29.358	42.928
Ostale kratkoročne obaveze	14.514	8.683
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	3.029	4.457
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>46.963</i>	<i>56.721</i>

#### 2.2.2.1.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

- *Kratkoročne finansijske obaveze*, na dan bilansa, iznose 62 hiljade dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	32	192
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	30	461
<i>Svega kratkoročne finansijske obaveze:</i>	<i>62</i>	<i>653</i>

- Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti iznose 32 hiljade dinara, a odnose se u celosti na obaveze po osnovu potvrda koje se izdaju radnicima kao deo zarađenih ličnih dohodaka. Obaveze za poreze i doprinose po osnovu navedenih potvrda su uračunate kao sastavni deo ukupnih obaveza.
- Ostale kratkoročne finansijske obaveze iznose 30 hiljada dinara, i odnose se na dozvoljeni minus za uzeta novčana sredstva od Razvojne banke sa kojom je izvršeno usaglašenje na dan 31.12.2012. godine što je i prezentovano revizovima na uvid.

2.2.2.1.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. godine iznose 29.358 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

Obaveze iz poslovanja	Tekuća godina	Prethodna godina
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	991	66
Dobavljači u zemlji	28.340	41.683
Ostale obaveze iz poslovanja	27	1.179
<i>Svega obaveze iz poslovanja:</i>	<i>29.358</i>	<i>42.928</i>

Obaveze po osnovu primljenih avansa iznose 991 hiljada dinara, a odnose se na primljene avanse u zemlji. Pregled primljenih avansa u zemlji dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

Primljeni avansi u zemlji -Naziv kupca i sedište	Iznos na dan 31.12.2012. (u 000 din)	Realizovano do dana revizije (u 000 din)	Nerealizovano do dana revizije (u 000 din)	Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno
Ravicon Bor	938	0	938	Da
MZ Metalurg Bor	53	53	0	Da
<i>Ukupno primljeni avansi u zemlji:</i>	<i>991</i>			

Do dana revizije realizacija iznosi 53 hiljada dinara ili 6%.

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu realizacije uzorkovanih primljenih avansa.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2012. godine iznose 28.340 hiljada dinara, a odnose se na: obaveze prema dobavljačima za fakturisane robu u iznosu od 28.327 hiljada dinara i obaveze prema dobavljačima za nefakturisane robu u iznosu od 13 hiljada dinara

Obaveze prema dobavljačima za fakturisane robu iskazane su u iznosu od 28.327 hiljada dinara. U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od Društva iznad 200 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 86 % ovih obaveza (u hiljadama dinara):

Naziv dobavljača i sedište	Iznos na dan 31.12.2012.	Realizovano do dana revizije	Saldo koji ostaje za realizaciju	Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno
JKP Vodovod Bor	5.954	41	5.913	Da
JP Direkcija za izgradnju Bora Bor	4.552	0	4.552	Da
AD Žitopromet Zaječar	4.412	0	4.412	Da
JKP Toplana Bor	3.344	255	3.089	Ne

Naziv dobavljača i sedište	Iznos na dan 31.12.2012.	Realizovano do dana revizije	Saldo koji ostaje za realizaciju	Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno
Elektrotimok Zaječar ED Bor	2.214	1.189	1.025	
.JKP 3 Oktobar Bor	552	280	272	Da
Sweet Mina d.o.o. Nis	360	360	0	Da
Bicwine d.o.o.	221	0	0	Stečaj
Bambi-Banat A.d.	230	194	36	Da
Palanački Kiseljak d.P.	220	0	220	Tužba
TP Losos d.o.o. Paraćin	240	240	0	Da
Magnum d.o.o Paraćin	250	250	0	Da
Mega Distributer d.o.o. Bor	269	269	0	Da
JP za stambene usluge Bor	833	0	833	Da
Nelt Co d.o.o Beograd	213	213	0	Da
Strauss Adriatic d.o.o.	350	350	0	Da
Triglav Kopaonik	399	36	363	Da
<i>Ukupno testirano dobavljača u zemlji:</i>	<i>24.613</i>	<i>3.677</i>	<i>20.936</i>	
<i>Ostali dobavljači u zemlji:</i>	<i>3.714</i>			
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>28.327</i>			

- Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema dobavljačima na nivou uzorka izmirene u iznosu od 3.677 hiljada dinara ili 15%.
- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu izmirenja uzorkovanih obaveza prema dobavljačima u zemlji.
- Društvo je bilo u blokadi poslovnog računa više puta tokom 2012. godine, tako da zbog pomenutih blokada računa Društvo otežano i usporeno izmiruje svoje obaveze prema poveriocima.
- *Ostale obaveze iz poslovanja iznose 27 hiljada dinara.*

#### 2.2.2.1.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

- *Ostale kratkoročne obaveze, na dan bilansa, iznose 14.514 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):*

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	14.059
Druge obaveze	455
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>14.514</i>
- *Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 14.059 hiljada dinara, a prikazane su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):*

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	5.508	2.744
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.682	1.251
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.307	2.072
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.537	2.220
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	25	0
<i>Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada:</i>	<i>14.059</i>	<i>8.287</i>

- Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju u iznosu od 5.508 hiljada dinara odnose na ukalkulisane obaveze za period juni – decembar mesec 2012. godine. U toku 2013. godine do dana revizije su izmirene obaveze za juni i juli mesec 2012. godine
- *Druge obaveze* iznose 455 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru	54	0
Ostale obaveze	401	396
<i>Svega druge obaveze:</i>	<i>455</i>	<i>396</i>

- Ostale obaveze u iznosu od 401 hiljada dinara odnose se na obaveze za isticanje firme. Do dana revizije ove obaveze nisu izmirene.

#### *2.2.2.1.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA*

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja iznose 3.030 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vred. i prethodnog poreza	505	443
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2.284	1.582
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	241	2.432
<i>Svega obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine:</i>	<i>3.030</i>	<i>4.457</i>

### **2.2.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

- Društvo nije obračunalo odložena poreska sredstva, odnosno odložene poreske obaveze u skladu sa MRS 12 – porezi na dobitak.

### **2.3. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

Vrednost vanbilanse aktive i pasive iznosi na dan bilansiranja 22.549 hiljada dinara, a odnosi se na zalihe povratne ambalaže.



### 3. BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2012. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 13.200 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 77.896 hiljada dinara i ukupnih rashoda od 91.096 hiljada dinara.
- Društvo je u segmentu poslovnih prihoda i rashoda ostvarilo dobitak, dok je u okviru finansijskih i ostalih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	60.011	75.153	(15.142)
Finansijski	22	6.011	(5.989)
Ostali	17.863	9.932	7.931
<i>Svega prihodi i rashodi:</i>	<i>77.896</i>	<i>91.096</i>	<i>(13.200)</i>

- Gubitak u iznosu od 13.200 hiljada dinara predstavlja gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja, koliko iznosi i neto gubitak.
- Društvo nije u finansijskim izveštajima i napomenama nije iskazalo gubitak po akciji kako to zahteva MRS 33 - zarada po akciji.

#### 3.1. PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 77.896 hiljada dinara i prikazani su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	60.011	64.742
Finansijski prihodi	22	145
Ostali prihodi	17.863	11.674
<i>Svega prihodi:</i>	<i>77.896</i>	<i>76.561</i>

##### 3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

- Poslovni prihodi ostvareni u toku 2012. godine iznose 60.011 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Poslovni prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	36.435	41.573
Ostali poslovni prihodi	23.576	23.169
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>60.011</i>	<i>64.742</i>

- *Prihodi od prodaje* iznose 36.435 hiljada dinara i odnose se na prihode od prodaje robe na domaćem tržištu.
- *Ostali poslovni prihodi* iznose 23.576 hiljada dinara, a odnose se na prihode od zakupa poslovnog prostora.

### **3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI**

- Finansijski prihodi iznose 22 hiljada dinara i odnose se na prihode od kamata.

### **3.1.3. OSTALI PRIHODI**

- Ostali prihodi iznose 17.863 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	5.418	5.373
Dobici od prodaje materijala	323	0
Viškovi	61	66
Prihodi od smanjenja obaveza	11.349	18
Ostali nepomenuti prihodi	712	6.217
<i>Svega ostali prihodi:</i>	<i>17.863</i>	<i>11.674</i>

- Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme iznose 5.418 hiljada, a odnose se na ostvarenu dobit prodajom objekta na pijaci.
- Prihodi od smanjenja obaveza iznose 11.349 hiljada, a odnose se na otpis obaveza i to 7.337 hiljada dinara prema Direkciji za izgradnju Bora, 2.323 hiljada dinara po osnovu sravnjenja sa Upravom prihoda, a preostali iznos na osnovu direktnog otpisa obaveza od privrednih društva.

### 3.2. RASHODI

- Ukupni rashodi koji su nastali u 2012. godini iznose 91.096 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	75.153	85.270
Finansijski	6.011	7.030
Ostali	9.932	5.177
<i>Svega rashodi:</i>	<i>91.096</i>	<i>97.477</i>

#### 3.2.1. POSLOVNI RASHODI

- Poslovni rashodi iznose 75.153 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Poslovni rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	25.997	30.801
Troškovi materijala	8.076	8.312
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	18.980	26.102
Troškovi amortizacije i rezervisanja	10.391	8.619
Ostali poslovni rashodi	11.709	11.436
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>75.153</i>	<i>85.270</i>

- *Nabavna vrednost prodate robe* iznosi 25.997 hiljada dinara i odnosi se na robu nabavljenu za potrebe dalje prodaje u veleprodaji i sopstvenim maloprodajnim objektima.
- *Troškovi materijala* iznose 8.076 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavka materijala	26	94
Troškovi materijala za izradu	939	1.078
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.929	1.349
Troškovi goriva i energije	5.182	5.791
<i>Svega troškovi materijala:</i>	<i>8.076</i>	<i>8.312</i>

- *Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi* iznose 18.980 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14.860	19.191
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.742	5.698
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	634	509
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	18
Ostali lični rashodi i naknade	744	686
<i>Svega troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:</i>	<i>18.980</i>	<i>26.102</i>

Ostali lični rashodi odnose se na: troškove prevoza na posao, troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu, troškovi prevoza sopstvenim vozilom, troškovi otpremnina zbog odlaska u penziju, pomoć radnicima u slučaju teže bolesti i drugi lični rashodi.

*Troškovi amortizacije i rezervisanja* iznose 10.391 hiljadu dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Amortizacija građevinskih objekata	9.460
Amortizacija postrojenja i opreme	931
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>10.391</i>

Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
I	2,5%	15.452
II	10%	622
<i>Svega:</i>		<i>16.074</i>

*Ostali poslovni rashodi* iznose 11.709 hiljada dinara i odnose se na troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove.

*Troškovi proizvodnih usluga* iznose 2.387 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara)

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka	0	4
Troškovi transportnih usluga	493	478
Troškovi usluga održavanja	552	885
Troškovi zakupnina	5	0
Troškovi reklame i propagande	29	67
Troškovi ostalih usluga (komunalne, zdravstvene usluge...)	1.308	1.287
<i>Svega troškovi proizvodnih usluga:</i>	<i>2.387</i>	<i>2.721</i>

Nematerijalni troškovi iznose 9.322 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi neproizvodnih usluga (obezbeđenja, advokatske usluge, struč. usavršavanja...)	2.186	2.576
Troškovi reprezentacije	301	288
Troškovi premija osiguranja	387	150
Troškovi platnog prometa	263	235
Troškovi članarina komorama i udruženjima	0	3
Troškovi poreza (na imovinu i korišćenje gradskog zemljišta)	4.049	3.650
Ostali nematerijalni troškovi (sudski, administrativni troškovi, prinudne naplate, komunalne takse...)	2.136	1.813
<b>Svega nematerijalni troškovi:</b>	<b>9.322</b>	<b>8.715</b>

### **3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi iznose 6.011 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Rashodi kamata	6.008	7.021
Ostali finansijski rashodi	3	9
<b>Svega finansijski rashodi:</b>	<b>6.011</b>	<b>7.030</b>

### **3.2.3. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi za 2012. godinu, iznose 9.932 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.541	0
Manjkovi	178	490
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2.656	116
Ostali nepomenuti rashodi	5.557	4.440
Obezvredenje zaliha materijala i robe	0	131
<b>Svega ostali rashodi:</b>	<b>9.932</b>	<b>5.177</b>

- Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme iznose 1.541 hiljadu dinara, a odnose se na prodaju dva objekta po Sudskom rešenju.
- Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja iznose 2.656 hiljadu dinara, a odnose se na 2.165 hiljada dinara na osnovu otpisa potraživanja po partnerima, i 491 hiljada dinara na osnovu otpisa neneplativih čekova Jugobanke koje potiču iz ranijih perioda.
- Ostali nepomenuti rashodi iznose 5.557 hiljadu dinara, a odnose se na troškove sporova u iznosu od 1.710 hiljada dinara i rashoda iz ranijih godina 3.716 hiljada dinara.

#### 4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.
- Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	39.288	56.564	(17.276)
Tokovi iz aktivnosti investiranja	17.108	0	17.108
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	0	0	0
<u>Svega:</u>	<u>56.396</u>	<u>56.564</u>	<u>(168)</u>
Stanje na početku godine	1.063	0	1.063
Preračun kursnih razlika	0	0	0
<i>Stanje na kraju godine:</i>	<i>57.459</i>	<i>56.564</i>	<i>895</i>

- *Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti* iznosi 39.288 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren *odliv* u iznosu od 56.564 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto odliv gotovine u iznosu od 17.276 hiljada dinara.
- *Aktivnosti investiranja* ostvarile su neto priliv u iznosu od 17.108 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno prodajom nepokretnosti.
- *Aktivnosti finansiranja* nisu ostvarile ni odliv, ni priliv gotovine.
- Neto odliv gotovine u toku 2012. godine iznosi 168 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je 1.063 hiljada dinara, što umanjeno za neto odliv u toku 2012. godine od 168 hiljada dinara, daje stanje na kraju 2012. godine od 895 hiljada dinara.
- Društvo je bilo u blokadi poslovnog računa više puta tokom 2012. godine, tako da zbog pomenutih blokada računa Društvo otežano i usporeno izmiruje svoje obaveze prema poveriocima.

## 5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2012. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2012.</i>	<i>Povećanje tokom 2012.</i>	<i>Smanjenje tokom 2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>
Osnovni kapital	205.178	-	-	205.178
Ostali kapital	13.920	4	-	13.924
Revalorizacione rezerve	164.490	-	-	164.490
Neraspoređeni dobitak	298	-	-	298
Gubitak	20.915	13.201	-	34.116
<i>Ukupno kapital:</i>	<i>362.971</i>	<i>- 13.197</i>	<i>-</i>	<i>349.774</i>

- *Osnovni kapital* iznosi 205.178 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital. U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.
- *Ostali kapital* iznosi 13.920 hiljada dinara i odnosi se na stanove u otkupu. Povećanje u toku godine u iznosu od 4 hiljade dinara.
- *Revalorizacione rezerve* iznose 164.490 hiljada dinara i rezultat je procene imovine Društva koja je vršena od strane ovlašćenog procenitelja u toku 2011. godine.
- U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na revalorizacionim rezervama.
- *Neraspoređeni dobitak* na dan bilansiranja iznosi 298 hiljada dinara. U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na neraspoređenom dobitku.
- *Gubitak* na dan bilansiranja iznosi 34.116 hiljada dinara. Na početku godine je iznosio 20.915 hiljada dinara i u toku godine je povećan za 13.201 hiljadu dinara po osnovu gubitka izveštajnog perioda.

## 6. POPIS

- Direktor Društva je dana 26.12.2012. godine doneo Odluku o godišnjem popisu imovine i obaveza za 2012. godinu i obrazovanju dvanaest popisnih komisija.
- Popisom zaliha utvrđeni su višak materijala u iznosu od 15 hiljada dinara i manjak robe u iznosu od 5 hiljada dinara.
- Popis je sproveden prema uputstvu Direktora i u skladu sa predviđenim rokovima. Komisije su sačinile Izveštaje o popisu i Direktor Društva je dana 10.02.2013. godine doneo Odluku o usvajanju popisa za 2012. godinu.



## 7. SUDSKI SPOROVI

### SUDSKI SPOROVI KOJI SU U TOKU A U KOJIMA SE CENTROISTOK JAVLJA U SVOJSTVU TUŽIOCA

R.B.	Naziv tužioca	Predmet spora	Vrednost spora	Faza sudskog postupka	Očekivani ishod
	Ženski rukometni klub BOR		117.281,65		
	Fudbalski klub "BOR" Bor		99.149,53		
	Klanica "Polet" Bor	ст.448/2010	13.559.253,36	u toku	
	SZR "ADK" Bor	ив.922/11	3.154.796,12	u toku	
	D.O.O. "Milošić" Niš	ст.67/2010	1.403.846,75	u toku	
	DOO "Zlot-komerc" Zlot	ст.402/2010	314.088,20	u toku	
	DOO "SONJA METALIK"-Bor		99.837,35		
	SZTR "MLADOST"-Bor		263.380,89	u toku	
	DOO "MLINOLUP"-Bor	ст.250/2011	124.273,93	u toku	
	SZTUR "NIKOLIĆ DSZ"-Bor		179.039,63		
	SZTR "ZORICA"-Bor		26.634,61		
	SZTUR "BARKA"-Bor	ив.667/11	662.128,69	u toku	
	SZTKR "Servis Petrović" Bor		292.668,39		
	SZTKR "Servis Petrović" Bor	и.46/11	491.167,09	u toku	
	SZTKR "Servis Petrović" Bor		105.642,39		
	SZTKR "Servis Petrović" Bor		145.918,26		
	SZTUR "BANE PEK"-Bor	ив.1385/2011	251.898,07	u toku	
	DOO "Stančić" Bor	ив.274/2012	1.299.136,21	u toku	
	DOO "Stančić" Bor	ив.990/2012	1.504.846,39	u toku	
	SZR grafički studio "N dizajn" Bor	ив.1372/2011	403.184,91	u toku	
	SZR "Kalifornija" Bor		47.403,58		
	Jovanović Ivan STR "Santos" Bor	п.705/2012	41.394,26	u toku	
	Gajić Boban iz Bora		96.347,40		
	DOO "Brothood" Bor		337.991,78		
Ukupno:			24.835.391,18		

**SUDSKI SPOROVI KOJI SU U TOKU, A U KOJIMA SE CENTROISTOK  
 JAVLJA U SVOJSTVU TUŽENIKA**

R.B.	Naziv tuženog	Predmet spora	Vrednost spora	Faza sudskog postupka	Očekivani ishod
1	Elektrodistribucija-Bor		3.730.590,00		
2	"Toma KostićTomaco"-Leskovac	n.767/05	213.845,00	u toku	
3	BIOWINE- Novi Sad	n.168/09	252.798,57	u toku	
4	Palanački Kiseljak S. Palanka	n.440/04	245.596,35	u toku	
<b>Ukupno:</b>			<b>4.442.829,92</b>		

Radni sporovi

R.B.	Naziv tuženog	Predmet spora	Vrednost spora	Faza sudskog postupka	Očekivani ishod
1	Zlatanović Sanja	n.614/09	65.000,00	u toku	
2	Petković Dragan	n.113/11	464.322,00	u toku	
<b>Ukupno:</b>			<b>529.322,00</b>		

**8. HIPOTEKE I JEMSTVA**

Na dan vršenja revizije, nad imovinom Društva konstituisane su sledeće hipoteke/tereti:

R.b.	Vrsta tereta i osnov	Imovina pod hipotekom/teretom	Inicijalni iznos duga	Ostatak duga	Sadašnja vrednost imovine pod teretom na dan bilansa (u 000 dinara)
1	Poslovni prostor površine 161 m <sup>2</sup> na Kp. br. 897-objekat Stadion	U korist Ministarstva finansija-Poreske uprave, radi odlaganja plaćanja poreskog duga	9.150.811,89		
2	Poslovni prostor površine 285 m <sup>2</sup> na Kp.br. 1005-objekat Novo naselje	U korist Ministarstva finansija-Poreske uprave, radi obezbeđenja naplate poreza	1.765.441,25		

R.b.	Vrsta tereta i osnov	Imovina pod hipotekom/teretom	Inicijalni iznos duga	Ostatak duga	Sadašnja vrednost imovine pod teretom na dan bilansa (u 000 dinara)
3	poslovni prostor površine 1.398m <sup>2</sup> na Kp.br.793-objekat Zelena pijaca	U korist Opštinske uprave Bor, radi obezbeđenja naplate naknade za gradsko građevinsko zemljište	17.781.278,64		
4	Poslovni prostor površine 80m <sup>2</sup> na Kp.br.751-objekat Bombonjera	U korist Mlino lup doo Bor potraživanje po osnovu računa za robu	2.743.713,00		
5	Poslovni prostor površine 322m <sup>2</sup> na Kp.br.2637-upravna zgrada	U korist Ministarstva finansija-Poreske uprave, radi odlaganja plaćenja poreskog duga	6.237.289,00		
6	Poslovni prostor površine 113m <sup>2</sup> na Kp.br.4207/2-objekat Izletnik	U korist Ministarstva finansija-Poreske uprave, radi odlaganja plaćenja poreskog duga i doprinosa	3.147.153,00		
Ukupno:					

## 9. POVEZANA PRAVNA LICA

- Društvo nema povezana pravna lica.

## 10. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

- Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2012. godine.

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU – odgovor na pitanja u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala

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

#### 1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Privredno društvo je poslovalo u 2012. godini pod nazivom Trgovinsko proizvodno preduzeće „Centroistok“ akcionarsko društvo Bor i sa skraćenim nazivom TPP „Centroistok“ AD Bor. Osnovano je 1954. godine pod nazivom „Kolektiv“ Bor. 1970. godine pripojeno je trgovinskom preduzeću „Centroprom“ iz Beograda. 1991. godine na osnovu obaveznog uskladjivanja sa izmenama Zakona o preduzećima, došlo je do prestanka postojanja složenog preduzeća „Centroprom“ Beograd. Preduzeće je upisano u sudski registar u Privrednom sudu u Zajecharu po rešenju Fi.202/02 od 11.04.2002. godine sa nazivom TPP „Centroistok“ DOO Bor. Preduzeće je privatizovano 01.08.2003. godine, a 19.08.2003. godine je upisano u sudski registar po rešenju Fi 425/03 pod nazivom TPP „Centroistok“ AD Bor. U skladu sa Zakonom o registraciji privrednih subjekata upisan je pod brojem BD206145/2006 dana 04.12.2006. godine. 28.02.2008. godine raskinut je ugovor o privatizaciji a na osnovu odluke Akcijskog fonda RS od 29.03.2008. godine o postavljenju Privremenog zastupnika kapitala Centroistoka, upisano je u registru pod brojem BD 41214/2008 od 29.04.2008. godine. U cilju usaglašavanja sa novim Zakonom o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS br.36/2011 i 99/2011), upisano je u registru pod brojem BD 87897/2012 dana 03.07.2012. godine.

#### 1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Društvo je u 2012. godini poslovalo sa gubitkom.

#### 1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Privredno društvo je u 2012. godini iskazalo gubitak u iznosu od 13.201.000 dinara.

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

Na dan 31.12.2012. godine kratkoročne obaveze i iskazani gubitak na kraju poslovne godine manji su od stalne imovine.

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

#### 2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Planovi privrednog društva u 2013. godini usmereni su na ostvarivanje pozitivnih poslovnih rezultata kroz povećanje prometa i usluga i smanjenje trškova.

#### 2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Dana 25.05.2012. godine doneti su novi Ugovor o organizovanju društva i Statut .

U skladu sa važećim zakonskim propisima Upravni odbor je prestao da postoji i njegovi članovi su razrešeni ove dužnosti.

Konstituisan je Odbor direktora sastavljen od tri člana.

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

U narednom periodu poslovanje društva može da ugrozi konkurencija tj. veliki broj marketa koji se otvaraju u gradu, nedostatak obrtnih sredstava kao i obaveze po sudskim rešenjima koje potiču još iz perioda privatizacije.

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

Sklopljeni su ugovori o kuporodaji robe za maloprodajne objekte.

Uradjena je revizija finansijskih izveštaja za 2012. godinu od strane Revizorske kuće „Pan audit“ iz Pančeva.

**4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima**

Nije bilo značajnijih poslova sa povezanim licima.

**5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja**

Sprovedene su aktivnosti u vezi renoviranja objekta na Zelenoj pijaci u Boru, pokrivanje krovova na objektima koji prokišnjavaju, popravka vodovodne instalacije, zamena rashladnih uredjaja kao i nabavka kurentne robe u maloprodajnim objektima.

**6. Sopstvene akcije društva**

Privredno društvo ne poseduje sopstvene akcije.

**ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaj privrednog društva za period 01.01.2012-31.12.2012. godine odobren je od strane Odbora direktora i u zakonskom roku dostavljen Agenciji za privredne registre.

**ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

Gubitak društva ostaje nepokriven obzirom danije doneta odluka u vezi istog.

**IZJAVA ODGOVORNOG LICA ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

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

Lice odgovorno za sastavljanje  
godišnjeg izveštaja  
Biljana Ilić, knjigovodja

Biljana Ilić

Zakonski zastupnik  
Izvršni direktor  
Slavica Stojanović



TPP „CENTROISTOK“ AD BOR

Lice koje je dužno za sastavljanje Finansijskog izveštaja je:

Ime i prezime: Biljana Ilić

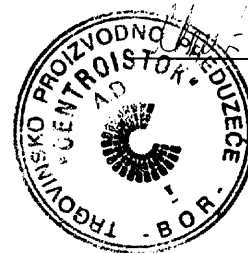
JMBG: 2111942756058

Radno mesto: šev knjigovodstva

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE  
FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA  
TPP „Centroistok“ AD Bor za 2012. godinu

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

Izjavu dala



Ilić Biljana



Zeleni bulevar 23, Bor  
matični broj: 07208391  
PIB: 100567572  
žiro račun: 205-48041-10  
tel.: 030 434200

---

Broj: 01-277  
Bor, 19. 04. 2013

PREDMET: Izjava

Godišnji Izveštaj o poslovanju TPP „Centroistok“ AD Bor za 2012. godinu nije usvojen a takodje nije doneta ni odluka o pokriću gubitka iz razloga što još uvek nije održana Skupština akcionara TPP „Centroistok“ AD Bor.

Napominjemo da će Skupština biti održana u zakonskom roku.

Izvršni direktor  
Slavica Stojanović, dipl. ecc.

