

Н А П О М Е Н Е
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2012. ГОДИНУ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА "ЈУГОИМПОРТ-СДПР"

Београд, фебруара 2013. године

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Настанак: Јавно предузеће "ЈУГОИМПОРТ-СДПР", Београд је правни следбеник Савезне дирекције за промет производа са посебном наменом, која је основана Законом о Савезној дирекцији за промет производа са посебном наменом ("Службени лист СФРЈ", бр. 11/91). У периоду од 31. децембра 1992. године до 25. априла 1995. године Савезна дирекција за промет производа се посебном наменом била је организована као Холдинг компанија "Југоимпорт-СДПР" д.о.о.. Дана 6. фебруара 1997. године, на основу Закона о Јавном предузећу "Југоимпорт-СДПР" ("Службени лист СРЈ", бр. 46/96) извршена је правна трансформација, промена облика организовања и усаглашавање са Законом о предузећима и Законом о класификацији делатности (Решење бр. Фи 1424/97).

Одлуком о вршењу оснивачких права у јавним предузећима, јавним установама и организацијама у којима је оснивачка права имала Савезна Република Југославије ("Службени гласник РС", бр. 49/2006), Република Србија преузела је оснивачка права у јавним предузећима, јавним установама и организацијама у којима је та права имала Савезна Република Југославија, тако да је Јавно предузеће "ЈУГОИМПОРТ-СДПР" сада јавно предузеће Републике Србије.

Фирма и седиште: Јавно предузеће "ЈУГОИМПОРТ-СДПР", Београд, Булевар уметности бр. 2, је уписано у судски Регистар привредних субјеката Републике Србије под бројем БД. 5272/2005 од 17.06.2005. године. Претходна регистрација код Трговинског суда у Београду, под регистарским бројем Фи 12951/02 и регистарским улошком број 1-21173-00.

Предузеће је сагласно прописима, дана 17.6.2005. године, извршило регистрацију превођења привредног субјекта у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре (под бројем БД 5272/200).

Предузеће послује под скраћеним називом: "ЈУГОИМПОРТ-СДПР Ј.П.", Београд.

ПИБ предузећа 100001790 , матични број 07051751, а шифра делатности 4690 – неспецијализована трговина на велико.

Основна делатност: Предузеће има у својој регистрацији следеће најважније делатности које се обављају и то:

- извоз и увоз наоружања и војне опреме, односно опреме за производњу наоружања и војне опреме, полупроизвода, склопова делова, сировина и репродукционог материјала који се користе за производњу наоружања и војне опреме;
- пословно-техничка сарадња, производна кооперација, прибављање и уступање имовинских права по основу технологија у области производње наоружања и војне опреме;
- пројектовање, изградња и опремање капацитета за производњу наоружања и војне опреме и других објеката у иностранству;
- заступање страних фирми, посредовање, ремонт и друге услуге у спољнотрговинском промету наоружања и војне опреме.

У извештајној пословној години били су заступљени сви напред наведени програми.

Споредни послови: Предузеће "ЈУГОИМПОРТ-СДПР Ј.П.", Београд обавља и друге послове, али њихово обављање не доводи у питање потпуно и благовремено извршавање послова из основне делатности.

Власништво и структура капитала: Предузеће је према решењу Дирекције за процену вредности капитала бр. 828/99-9 од 05.01.2000. године уписало у регистар државни капитал у износу од 100% вредности на дан 31.12.1998. године (Решење бр. Фи1023/00).

Број запослених: Просечан број запослених у 2011. години износио је 313, а у 2012. години 330 запослених.

Аутоматизација обраде рачуноводствених података: Пословне књиге се воде по систему двојног књиговодства коришћењем апликативног софтвера АБ Софт. Предузеће располаже савременом информатичком опремом која подржава висок степен обраде, заштите и сигурности унетих података кроз апликацију.

2. ИЗНОСИ У КОЈИМА СЕ ИЗВЕШТАВА И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара. Пословне промене у страним валутама прерачунате су у динаре по средњем курсу НБС на датум промене. На дан 31.12.2012. године средњи курс за валуту Европске монетарне уније(ЕУР) износио је 113,7183 динара, а за валуту Сједињених Америчких Држава (УСД) износио је 86,1763 динара. Према званичним подацима коефицијент раста потрошачких цена у Републици Србији у 2012. години износио је 12,2%.

Финансијски извештаји састављени су у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и рачуноводственим прописима Републике Србије, и то Законом о рачуноводству и ревизији, Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике који су усклађени са Међународним стандардима финансијског извештавања и припремљени за потребе извештавања руководства Предузећа.

3. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Презентирани финансијски извештаји засновани су на званичним финансијским извештајима састављеним за период од 1.1. до 31.12.2012. године. Пословне књиге су представљале основу за састављање финансијских извештаја за годину која се окончава на дан 31. децембра 2012. године. Пословне књиге вођене су у складу са прописима Републике Србије којима се регулише област рачуноводства, уз примену прописаних рачуноводствених политика и рачуноводствених стандарда. Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом настанка пословног догађаја и начелом сталности пословања.

4. ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Одлуком о рачуноводственим политикама Јавног предузећа "ЈУГОИМПОРТ-СДПР" утврђене су рачуноводствене политике које се примењују у припремању, презентацији и обелодањивању финансијских извештаја. У материјалу се даје преглед најзначајнијих рачуноводствених политика и то:

Нематеријална улагања, грађевински објекти и опрема

Почетна мерења нематеријалних улагања, некретнина и опреме врше се по набавној цени или цени коштања.

Након почетног признавања и мерења нематеријална улагања и опрема исказују се по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

Накнадна мерења некретнина врше се по методу ревалоризације, који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

Инвестиционе некретнине након почетног признавања мере се по методу поштене вредности. Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или губитак периода у којем је настао.

Нематеријална улагања, некретнине и опрема отписују се пропорционалним методом према процењеном веку употребе средстава. Стопе амортизације су засноване на процењеном веку употребе средстава који износи за:

- лиценце и апликационе програме	25%
- грађевинске објекте	1,3 – 8%
- опрема	5-20%
- возила	14,3-15,5%
- намештај	10-12,5%
- остала опрема	33,33-50%
- прототипови средстава наоружања	20%

Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказана су учешћа у капиталу зависних правних лица; учешћа у капиталу повезаних правних лица; учешћа у капиталу других правних лица; дугорочни кредити дати зависним правним лицима; дугорочни кредити у земљи и иностранству и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање и накнадна мерења дугорочних финансијских пласмана врше се по методу набавне вредности, изузев власничких хартија од вредности расположивих за продају чија накнадна мерења се врше по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала, као нерезализовани добици, односно губици по основу хартија од вредности расположивих за продају.

Јавно предузеће "ЈУГОИМПОРТ-СДПР " у пословним књигама води учешћа у капиталу зависних и повезаних правних лица и то:

- Предузеће за спољну и унутрашњу трговину на мало и велико, производњу и услуге "АТЕРА ПЛУС" д.о.о., Београд (са учешћем од 100%);
- Предузеће за управљање пројектима и извођење грађевинских радова у земљи и иностранству "ПМЦ ИНЖЕЊЕРИНГ" д.о.о, Београд (са учешћем од 100%);
- Предузеће "Борбени сложени системи" д.о.о., Београд (са учешћем од 100%);
- Предузеће за унутрашњу и спољну трговину "ЈУТРА" д.о.о., Београд (са учешћем од 100%);
- "КОВАЧКИ ЦЕНТАР" д.о.о, Ваљево (са учешћем од 51%);
- "КИПАЛ- ЕКСПОРТ" д.о.о., Београд (са учешћем од 100%)

Залихе

Вредновање залиха материјала и робе при њиховој набавци врши се применом метода набавне вредности.

Вредновање излаза залиха робе и материјала по основу њихове продаје односно трошења врши се применом метода просечне цене.

Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца – зависних и повезаних правних лица и осталих купаца у земљи и иностранству, као и финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко-поверилачки однос.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативности врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана утврђује се за сваки конкретан случај, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника, као и немогућност наплате редовним путем.

Капитал

Капитал предузећа представља 100% државни капитал. Капитал чини: државни капитал, законске и статутарне резерве, ревалоризационе резерве, нерелизоване добити, односно губици по основу власничких хартија од вредности расположивих за продају и нераспоређени добитак ранијих и текуће године.

Законске обавезе

Предузеће уредно обрачунава и плаћа порезе и доприносе по следећим основама:

- порез на додатну вредност,
- порезе и доприносе на зараде и остала лична примања,
- порез на добит и
- порез на имовину.

Приходи и расходи

У складу са законским прописима, приходи и расходи у пословању књиже се по начелу узрочности прихода и расхода. Приходи су приказани по фактурној вредности умањеној за попусте, повраћаје и порез на додату вредност.

Расходи терете трошкове у тачно назначеном износу у периоду на који се односе финансијски извештаји.

Ефекти промене курсева стране валуте евидентирају се као финансијски приходи или финансијски расходи тј. као позитивне или негативне курсне разлике. Код динарских потраживања и обавеза са валутном клаузулом ефекти промене курсева страних валута евидентирају се као приходи, односно расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

Финансијске обавезе

Почетно признавање обавеза врши се по набавној вредности. Након почетног признавања обавезе се мере по амортизованој вредности.

Бенефиције запослених

Предузеће не поседује сопствене пензионе фондове и по том основу нема обавезе на дан 31.12.2012. године. Међутим, Предузеће формира резервисања у циљу исплата одређених накнада запосленима (МРС – 19) и по том основу има формиране обавезе у износу од 57.006 хиљада динара на дан 31.12.2012. године.

Државна давања

Државна давања признају се као одложени приходи за периоде који су потребни да се повежу са односним трошковима које стварају дугорочна средства у делу државних давања.

Одложена пореска средства и обавезе

Обрачун пореза на добитак врши се у складу са пореским прописима и МРС 12 – Порези на добитак.

Обрачунати порез по основу пореских прописа представља текући порез, односно порески расход периода.

Сагласно МРС 12 – Порези на добитак, врши се утврђивање одложених пореских расхода и прихода периода, који настају по основу привремених разлика код одложених пореских средстава и обавеза.

По извршеном обрачуну одложених пореских средстава и обавеза врши се њихово међусобно пребијање, тако да се у финансијским извештајима исказује само разлика која може бити одложено пореско средство или одложена пореска обавеза.

Политика заштите од ризика

Основна делатност предузећа је обављање послова спољнотрговинског промета средстава наоружања, тако да у основи приходи и расходи проистичу из те делатности.

Предузеће је у великој мери изложено девизном ризику који проистиче из пословања са различитим валутама. Приходи од спољнотрговинског промета се наплаћују у девизном знаку, а код расхода тј. набавке робе и услуга на домаћем тржишту се уговара валутна клаузула.

У 2012. години биле су изражене осцилације у курсевима страних валута које су у одређеној мери утицале на резултате пословања.

5. ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА СА НАПОМЕНАМА

5.1. Нематеријална улагања

Стање нематеријалних улагања на дан 31.12.2012. године износи 144.427 хиљада динара.

Нематеријална улагања имају следећу структуру:

У 000 дин.

Опис	2012.	2011.
- Улагања у развој	66.540	66.540
- Концесије, патенти, лиценце и слична права	5.755	5.755
- Нематеријална улагања у припреми	135.752	109.786
- Аванси за нематеријална улагања	8.475	33.687
Свега:	216.522	215.768
- Исправка вредности нематеријалних улагања	(72.095)	(58.558)
Садашња вредност:	144.427	157.210

Улагања у развој

У 000 дин.

Опис	2012.	2011.
Дугорочна улагања у средства наоружања	66.540	66.540
Свега:	66.540	66.540
Исправка вредности по основу амортизације	(66.540)	(53.232)
Садашња вредност:	0	13.308

Позиција дугорочних улагања у средства наоружања у 2012. години мања је у односу на претходну годину и то по основу текућег обрачуна амортизације.

Концесије, патенти, лиценце и слична права

У 000 дин.

Опис	2012.	2011.
Апликациони програм	5.755	5.755
Свега:	5.755	5.755
Исправка вредности по основу амортизације	(5.555)	(5.326)
Садашња вредност:	200	429

Нематеријална улагања у припреми

У 000 дин.

Опис	2012.	2011.
Нематеријална улагања у припреми	135.752	109.786
Свега:	135.752	109.786

На позицији нематеријалних улагања у припреми билансирана су улагања само у оне развојне пројекте средстава наоружања за које се очекују извесне будуће економске користи, првенствено по основу извоза, а односе се на пројекте: НОРА Б 52 КИ, МРАП, АИВ, АЛАС, КУБ, ЛАЗАР II БОВ М-11/Б, НОРА Б52-К1/Б. Ова улагања износе око 135.752 хиљада динара на дан 31.12.2012. године.

Аванси за нематеријална улагања

У 000 дин.

Опис	2012.	2011.
Аванси за нематеријална улагања-добављачи у земљи	8.475	33.687
Свега:	8.475	33.687

БИЛАНС ПРОМЕНА НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА

У 000.дин

Опис	Улагања у развој	Лиценце	Апликацио-ни програми	Аванси	Нематеријал. улагања у припреми	Укупно
Набавна вредност:						
Стање 1.1.2011.год.	66.540	0	5.755	6.888	46.787	125.970
Повећања: - нове набавке	0		0	36.850	86.301	123.151
Смањења: - искњижавање - прекњижавање - активирање	0		0	10.051	23.302	33.353
Стање 31.12.2011.год.	66.540		5.755	33.687	109.786	215.768
Исправка вредности:						
Стање 1.1.2011.год.	39.924	0	4.998			44.922
Повећања: - амортизација	13.308		328			13.636
Смањења: -искњижавања						
Стање 31.12.2011.год.	53.232		5.326			58.558
Садашња вредност на дан 31.12.2011.	13.308	0	429	33.687	109.786	157.210

Набавна вредност:						
Стање 1.1.2012.год.	66.540	0	5.755	33.687	109.786	215.768
Повећања: - нове набавке				34.237	69.562	103.799
Смањења: - искњижавање - прекњижавање - активирање				59.449	43.596	103.045
Стање 31.12.2012.год.	66.540	0	5.755	8.475	135.752	216.522
Исправка вредности:						
Стање 1.1.2012.год.	53.232		5.326			58.558
Повећања: - амортизација	13.308		229			13.537
Смањења: -искњижавања						
Стање 31.12.2012.год.	66.540		5.555			72.095
Садашња вредност на дан 31.12.2012.	0	0	200	8.475	135.752	144.427

5.2. Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине

Стање некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина на дан 31.12.2012. године износи 2.605.901 хиљада динара. Билансиране некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине имају следећу структуру:

У 000 дин.

Опис	2012.	2011.
- некретнине	2.259.335	2.259.335
- постројења и опрема	176.717	163.698
- инвестиционе некретнине	361.527	361.527
- улагања на туђим средствима	29.643	29.643
- остала средства	123	123
- некретнине, постројења и опрема у припреми	13.029	1.095
- аванси за некретнине, постројења и опрему	172	0
Свега:	2.840.546	2.815.420
- исправка вредности	(234.645)	(178.364)
Садашња вредност	2.605.901	2.637.056

Преглед промена на позицији некретнина, постројења и опреме:
БИЛАНС ПРОМЕНА НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

У 000 дин.

Опис	Некретнине	Построј. и опрема	Инвестиц. некретн.	Ост. сред.	Ул. на туђим осн. сред.	Некрет. пост. и оп. у припреми	Аванси за нек. построј. и опрему	Укупно
Набавна вредност:								
- стање 1.1.2011.год.	2.259.335	122.696	361.527	123	28.460	1.095	8.891	2.782.127
- повећања	0	61.276	0	0	1.183	61.276	6.072	129.807
- смањења	0	(10.944)	0	0	0	(61.276)	(14.963)	(87.183)
- остало (прекњижав.)	0	(9.331)	0	0	0	0	0	(9.331)
Стање 31.12.2011.год.	2.259.335	163.697	361.527	123	29.643	1.095	0	2.815.420
Исправка вредности:								
- стање 1.1.2011.год.	91.869	47.730	0	0	2.846	0	0	142.445
- амортизација текуће год.	31.103	19.389	0	0	2.866	0	0	53.358
- испр. вред. у отуђ. сред.		(8.108)	0	0	0	0	0	(8.108)
прекњижавање		(9.331)	0	0	0	0	0	(9.331)
Стање 31.12.2011.год.	122.972	49.680	0	0	5.712	0	0	178.364
Садашња вредност на дан 31.12.2011.	2.136.363	114.017	361.527	123	23.931	1.095	0	2.637.056
Набавна вредност								
- стање 1.1.2012.год.	2.259.335	163.697	361.527	123	29.643	1.095	0	2.815.420
- повећања	0	17.231	0	0	0	28.882	7.450	53.563
- смањења	0	(1.087)	0	0	0	(16.948)	(7.278)	(25.313)
- остало (прекњижав.)		(3.124)	0	0	0	0	0	(3.124)
Стање 31.12.2012.год.	2.259.335	176.717	361.527	123	29.643	13.029	172	2.840.546
Исправка вредности:								
- стање 1.1.2012.год.	122.972	49.680	0	0	5.712	0	0	178.364
- амортизација текуће год.	31.103	26.278	0	0	2.964	0	0	60.345
- испр. вред. у отуђ. сред.	0	(940)	0	0	0	0	0	(940)
- прекњижав.	0	(3.124)	0	0	0	0	0	(3.124)
Стање 31.12.2012.год.	154.075	71.894	0	0	8.676	0	0	234.645
Сад.вред. на дан 31.12.2012.	2.105.260	104.823	361.527	123	20.967	13.029	172	2.605.901

Предузеће нема хипотеке и друга ограничења над располагањем и коришћењем некретнина, инвестиционих некретнина, постројења и опреме. Такође не постоје ни неизмирене обавезе везано за набавку ових средстава која су у функцији на дан 31.12.2012. године.

Предузеће је вршило процену свих некретнина са стањем на дан 31.12.2007. године. Проценом су утврђене поштене (фер) вредности некретнина. У 2012. години није вршена промена вредности некретнина јер је процењено да је њихова вредност реално исказана.

5.3 Дугорочни финансијски пласмани

Предузеће је у 2012. години исказало дугорочне финансијске пласмане у укупном износу од 1.357.714 хиљада динара, а који се односе на:

У 000 дин.

Дугорочни финансијски пласмани	2012.	2011.
-учешћа у капиталу	846.890	700.879
- остали дугорочни финансијски пласмани	510.824	683.552
Укупно:	1.357.714	1.384.431

Учешћа у капиталу односе се на:

У 000дин.

Учешћа у капиталу	2012.	2011.
-учешћа у капиталу зависних правних лица	722.517	576.681
- учешћа у капиталу повезаних правних лица	0	289.563
- учешћа у капиталу др. правних лица	424.540	419.612
Свега:	1.147.057	1.285.856
Исправка вредности учешћа у капиталу по основу обезвређивања	(300.167)	(584.977)
Укупно:	846.890	700.879

Билансирана учешћа у капиталу зависних правних лица односе се на:

У 000 дин.

Учешћа у капиталу	2012.	2011.
Кипал-Експорт (100% учешће)	443	0
Атера, Београд (100% учешће)	5.357	5.357
ПМЦ Инжењеринг, Београд (100% учешће)	4.439	4.439
Јутра, Београд (100% учешће)	394.582	394.582
Јантус, Хонг Хонг (100% учешћа)	0	1
Борбени сложени системи, Београд (100% учешће)	157.043	11.649
Ковачки центар, Ваљево (51% учешћа)	160.653	160.653
Свега:	722.517	576.681
Исправка вред. учешћа у Атери, Београд	(5.357)	(5.357)
Исправка вред. учешћа у Јутри, Београд	(391)	(391)
Исправка вред. учешћа у Борбени сложени системи, Београд	(1.619)	(1.619)
Укупно садашња вредност:	715.150	569.314

Учешћа у капиталу у зависним правним лицима у 2012. години већа су за око 145.836 хиљада динара у односу на претходну годину.

Влада Републике Србије донела је закључак 05 број 023-5661/2012-002 од 06.09.2012. године којим се покретна и непокретна имовина "Гоше ФДВ", Велика Плана у процењеној вредности од 145.127 хиљада динара, која је претходно преузета од стране Републичке дирекције за имовину по основу дуга "Гоше ФДВ" према буџету Републике Србије и Фонду за развој, уноси као неновчани улог Републике Србије у капитал Ј.П. "Југоимпорт - СДПР", односно његовог зависног предузећа "Белом" д.о.о.. Овим је извршена и докапитализација зависног друштва "Белом" д.о.о. које је крајем децембра 2012. године променило назив у "Борбени Сложени Системи" д.о.о.

У 2012. години извршено је искњижење улога у фирму Јантус, Хонг Конг у износу од УСД 13, односно динара 1.120,29, због усаглашавања регистрације фирме са локалним хонконшким прописима.

У 2012. години извршен је и пренос удела без накнаде предузећа "Кипал - Експорт" д.о.о., тако да учешће "Југоимпорт – СДПР" износи 443 хиљаде динара.

Билансирана учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица односе се на:

У 000 дин.

Учешћа у капиталу	2012.	2011.
Етно Арт, Коштунићи (40,80% учешће)	0	289.563
Свега:	0	289.563
Исправка вред. учешћа у ЕТНО АРТУ, Коштунићи	0	(289.563)
Укупно садашња вредност:	0	0

На основу Решења стечајног већа Привредног суда у Чачку од 25.10.2012. године закључен је поступак стечаја који се водио над стечајном масом ЕТНО АРТ д.о.о. Чачак. Решење је постало правоснажно у 2012. години и достављено је у АПР ради брисања стечајног дужника из регистра привредних субјеката. На основу напред наведених чињеница у 2012. години извршено је искњижење учешћа у капиталу предузећа ЕТНО АРТ д.о.о.

Билансирана учешћа у капиталу других правних лица односе се на:

У 000 дин.

Учешћа у капиталу	2012.	2011.
Јубмес банка, Београд	400.079	395.151
Југобанка, Београд	5.506	5.506
Српска банка, Београд	2.257	2.257
Рекреатурс	16.698	16.698
Свега:	424.540	419.612
Исправка вред. Јубмес банке, Београд	(285.610)	(280.824)
Исправка вред. Југобанке, Београд	(5.506)	(5.506)
Исправка вред. Српске банке, Београд	(1.683)	(1.717)
Укупно садашња вредност:	131.741	131.565

Садашња вредност учешћа у капиталу других правних лица на дан 31.12.2012. године већа је за око 176 хиљада динара у односу на претходну годину. Вредност учешћа у капиталу код Јубмес банке у 2012. години повећано је за око 4.928 хиљада динара по основу добити коју је банка остварила у 2011. години. Поред тога, на крају 2012. године дошло је до пада тржишне вредности акција Јубмес банке, тако да је повећана исправка вредности учешћа у капиталу за око 4.752 хиљада динара и за исти износ су смањени нереализовани добици.

Остали дугорочни финансијски пласмани односе се на:

У 000 дин.

Остали дугорочни финансијски пласмани	2012.	2011.
Потраживања по основу откупа станова	8.928	9.423
Потраживања по основу дугорочних стамбених кредита	94.982	94.462
Дугорочни кредити за обртна средства по основу уредбе Владе РС	0	104.641
Дугорочни кредити за инвестиције зависним предузећима са субвенционисаним каматама	210.853	305.237
Дугорочне позајмице за инвестиције зависним предузећима	13.636	0
Остале дугорочне позајмице	182.424	169.789
Укупно:	510.823	683.552

Остали дугорочни финансијски пласмани мањи су за око 172.729 хиљада динара у односу на претходну годину.

У 2009. години Влада РС донела је уредбу којом се предузећима из области одбрамбене индустрије за извозне послове одобравају дугорочни кредити за обртна средства по субвенционисаним каматама. Пренос одобрених средстава од стране банака по основу кредита врши се на рачун Југоимпорт-СДПР Ј.П. који је у обавези да ова средства пренесе крајњим корисницима.

У 2012. години са позиције дугорочних кредита за обртна средства, по основу Уредбе Владе Републике Србије, одобреним у ранијим годинама предузећу Милан Благојевић извршена је рекласификација на краткорочне пласмане у износу од 104.641 хиљада динара.

У 2012. години са позиције дугорочних кредита за инвестиције зависним предузећима по субвенционисаним каматама (Ковачки центар), извршена је рекласификација на краткорочне пласмане у износу од око 120.826 хиљада динара.

На позицији дугорочних позајмица за инвестиције зависним предузећима евидентирана је нова позајмица зависном предузећу Борбени Сложени Системи д.о.о. у износу од 13.636 хиљада динара.

У оквиру осталих дугорочних финансијских пласмана билансиране су дугорочне позајмице које су дате у ранијим годинама предузећу УТВА из Панчева за обнављање производних капацитета, као и стамбени кредити дати запосленима. Позајмице и кредити су дати са валутном клаузулом.

5.4.Залихе

Стање залиха на дан 31.12.2012. године износи 1.521.485 хиљада динара. У оквиру залиха билансиране су следеће позиције:

У 000 дин.

Залихе	2012.	2011.
Материјал	146.515	11.762
Роба	238.977	729.665
Аванси	1.135.993	872.998
Укупно:	1.521.485	1.614.425

У оквиру залиха материјала билансирани су:

У 000 дин.

Материјал	2012.	2011.
Материјал	146.515	11.762

Ситан инвентар у употреби	2.118	79.481
Свега:	148.633	91.243
Исправка вредности ситног инвентара	2.118	79.481
Укупно:	146.515	11.762

Залихе материјала су вредноване по набавним ценама, обрачунатим по методи просечних цена, пописне листе су засноване на физичком попису и слажу се са стањем исказаним у закључном листу.

Саме залихе материјала се састоје од:

У 000 дин.

Материјал	2012.	2011.
Залихе материјала	144.529	8.386
Материјал за угоститељство	1.986	3.376
Свега:	146.515	11.762
Исправка вредности материјала	0	0
Укупно:	146.515	11.762

У оквиру залиха ситног инвентара у употреби билансирани су:

У 000 дин.

Ситан инвентар	2012.	2011.
Алат и инвентар	1.001	2.326
Радна одећа	0	637
Инвентар прототипске радионице	913	1.058
Инвентар оптоелектронске лабораторије	204	532
Остала опрема у употреби	68.481	74.928
Свега:	70.599	79.481
Исправка вредности ситног инвентара	(70.599)	(79.481)
Укупно:	0	0

У оквиру залиха робе билансирано је:

У 000 дин.

Роба	2012.	2011.
Роба у магацину	96.099	259.596
Роба код других правних лица	198.023	491.483
Роба у промету на мало	2.423	2.521
Роба на доради	38.692	0
Свега:	335.237	753.600
Исправка вредности залиха робе	(96.261)	(23.935)
Укупно:	238.976	729.665

Залихе робе у магацину воде се по набавним ценама осим робе у промету на мало која се води по продајним ценама.

У оквиру робе у магацину билансирано је:

У 000 дин.

Роба у магацину	2012.	2011.
Магацин у Никинцима	80.955	129.269
Остали магацини	15.144	130.327
Свега:	96.099	259.596
Исправка вредности робе у магацину	(53.287)	(1.546)
Укупно:	42.812	258.050

У оквиру робе код других правних лица билансирано је:

У 000 дин.

Роба код других правних лица	2012.	2011.
Роба код других правних лица	198.023	491.483
Свега:	198.023	491.483
Исправка вредности робе	(42.974)	(22.389)
Укупно:	155.049	469.094

У оквиру залиха робе у промету на мало билансирано је:

У 000 дин.

Роба у промету на мало	2012.	2011.
Залихе у продавници у пословној згради по продајним ценама	4.133	4.266
Укалкулисани порез на промет (ПДВ)	705	650
Укалкулисана разлика у цени	1.005	1.094
Укупно:	2.423	2.521

У оквиру позиције роба на доради билансирано је:

У 000 дин.

Роба на доради	2012.	2011.
Роба на доради	38.692	0
Укупно:	38.692	0

Потраживања за дате авансе за набавку робе, материјала и услуга билансирана су у укупном износу од 1.135.993 хиљада динара.

У оквиру позиције аванси билансирано је:

У 000 дин.

Аванси	2012.	2011.
Дати аванси за припрему робе за извоз	559.147	428.262
Дати аванси добављачима у земљи	541.128	399.970
Дати аванси ино добављачима	85.752	93.715
Свега:	1.186.027	921.947
Исправка вредности датих аванса:	(50.034)	(48.949)
Укупно:	1.135.993	872.998

5.5. Краткорочна потраживања, пласмани и готовина

Билансирана краткорочна потраживања, пласмани и готовина у укупном износу од 16.388.602 хиљада динара односе се на:

У 000 дин.

Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	2012.	2011.
Потраживања	2.387.720	1.525.379
Потраживања за више плаћен порез на добитак	21.989	50.172
Краткорочни финансијски пласмани	755.997	386.099
Готовински еквиваленти и готовина	12.773.539	10.071.899
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	449.357	244.715
Укупно:	16.388.602	12.278.264

5.6. Потраживања

Билансирана краткорочна потраживања на дан 31.12.2012. године износе 2.387.720 хиљада динара. Структура краткорочних потраживања:

У 000 дин.

Краткорочна потраживања	2012.	2011.
Потраживања по основу продаје	2.309.848	1.470.609
Потраживања из специфичних послова	32.179	22.034
Друга потраживања	45.693	32.736
Укупно:	2.387.720	1.525.379

Билансирана су следећа потраживања по основу продаје:

У 000 дин.

Потраживања по основу продаје	2012.	2011.
Купци зависна правна лица	132.082	56.372
Купци повезана правна лица	0	0
Купци у земљи	84.264	114.692
Купци у иностранству	2.346.428	1.792.026
Свега:	2.562.774	1.963.090
Исправка вредности потраживања	(252.926)	(492.481)
Укупно:	2.309.848	1.470.609

У оквиру потраживања од купаца зависних и повезаних правних лица билансирана су потраживања:

У 000 дин.

Купци зависна и повезана правна лица	2012.	2011.
Купци зависна правна лица	132.082	56.372
Купци повезана правна лица	0	0
Свега:	132.082	56.372
Исправка вредности потраживања	(100.065)	(38.362)
Укупно:	32.017	18.010

Билансирана потраживања од купаца у земљи имају следећу структуру:

У 000 дин.

Купци у земљи	2012.	2011.
Купци за робу	3.746	1.380
Купци за закуп	7.527	14.674
Купци за услуге извоза	60.602	78.527
Купци за услуге увоза	880	10.735
Купци за остале услуге	6.845	4.713
Купци за материјал и основна средства	4.664	4.664
Свега:	84.264	114.692
Исправка вредности потраживања	(56.525)	(86.812)
Укупно:	27.739	27.880

Билансирана потраживања од купаца из иностранства у укупном износу од 2.250.092 хиљада динара односе се на:

У 000 дин.

Купци у иностранству	2012.	2011.
Купци за робу и услуге	2.346.428	1.792.026

	Свега:	2.346.428	1.792.026
Исправка вредности потраживања		(96.336)	(367.307)
	Укупно:	2.250.092	1.424.719

Билансирана потраживања из специфичних послова имају следећу структуру:

У 000 дин.

Потраживања из специфичних послова	2012.	2011.
Потраживања за зависне трошкове по увозу	5.528	10.618
Потраживања за зависне трошкове по извозу	2.949	10.959
Остала потраживања из специфичних послова	102.987	49.645
	Свега:	111.464
Исправка вредности потраживања	(79.285)	(49.188)
	Укупно:	32.179

У оквиру других потраживања билансирана су следећа потраживања:

У 000 дин.

Друга потраживања	2012.	2011.
Потраживања по основу камата	31.707	22.578
Потраживања од запослених и др. физичких лица	12.368	8.499
Потраживања по основу претплате пореза и доприноса	306	0
Сумњива и спорна потраживања	283.934	533.013
Потраживања за дате депозите	35	35
Остала потраживања	57.369	57.716
	Свега:	385.719
Исправка вредности потраживања	(340.026)	(589.105)
	Укупно:	45.693

У оквиру позиције сумњива и спорна потраживања билансирана су ненаплаћена потраживања (девизна и динарска) из ранијег периода, утужена потраживања, потраживања од предузећа која су у стечају, као и друга потраживања. Ова потраживања су у потпуности обезвређена. На основу решења привредног суда у Чачку у 2012. години закључен је поступак стечаја и извршено искњижење потраживања од предузећа ЕТНО-АРТ у износу од 257.202 хиљада динара.

5.7. Потраживања за више плаћен порез на добитак

У 000 дин.

	2012.	2011.
Потраживања за више плаћен порез на добитак	21.989	50.172

5.8. Краткорочни финансијски пласмани

У оквиру краткорочних финансијских пласмана билансирани су:

У 000 дин.

Краткорочни финансијски пласмани	2012.	2011.
Краткорочни кредити дати запосленима	9	10.387
Краткорочни кредити и позајмице дати зависним предузећима	330.887	72.855
Краткорочни кредити и позајмице дати другим предузећима	425.101	302.857

Свега:	755.997	386.099
Исправка вредности	0	0
Укупно:	755.997	386.099

У 2012. години извршена је рекласификација дугорочних кредита које су одобриле пословне банке предузећима из области одбрамбене индустрије по субвенционисаним каматама сагласно актима Владе Републике Србије, па је на основу рочности извршено њихово прекњижавање са дугорочних финансијских пласмана на краткорочне финансијске пласмане, као што је наведено у тачки 5.3. Дугорочни финансијски пласмани.

5.9. Готовински еквиваленти и готовина

Билансирано стање готовинских еквивалената и готовине на дан 31.12.2012. године износи 12.773.539 хиљада динара, са следећом структуром:

У 000 дин.

Готовински еквиваленти и готовина	2012.	2011.
Динарски текући рачуни	3.376	994
Динарска благајна	0	2
Девизни рачуни	310.341	554.782
Девизни акредитиви	144.443	35.477
Девизна благајна	0	2.225
Остала новчана средства (болов., стамбени рачуни, визе исл.)	3.265	4.750
Гарантни и орочени депозити	12.312.114	9.473.669
Укупно:	12.773.539	10.071.899

Стање новчаних средстава на динарским и текућим рачунима усаглашено је са пословним банкама код којих се воде рачуни.

5.10. Порез на додату вредност и активна временска разграничења

Порез на додату вредност и активна временска разграничења билансирана су у укупном износу од 449.357 хиљада динара и односе се на:

У 000 дин.

ПДВ И АВР	2012.	2011.
Порез на додату вредност	98.781	161.612
Активна временска разграничења	350.576	83.103
Укупно:	449.357	244.715

Билансирани порез на додату вредност има следећу структуру:

У 000 дин.

Порез на додату вредност	2012.	2011.
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи	0	0
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи	0	0
ПДВ обрачунат на услуге иностраних лица	0	0
Потраживања за више плаћен ПДВ	98.781	161.612
Укупно:	98.781	161.612

Билансирана активна временска разграничења имају следећу структуру:

У 000 дин.

Активна временска разграничења	2012.	2011.
Унапред плаћени трошкови	8.929	13.397
Разграничени ПДВ по општој стопи	56.747	18.140
Разграничени ПДВ по посебној стопи	5.350	167
Разграничени ПДВ по авансима општа стопа	0	0
Разграничени ПДВ по увозу по општој стопи	0	2.846
Разграничени ПДВ на промет страног лица	0	28.416
Остала АВР	3.178	100
Остала АВР за ПДВ	1.414	3.419
АВР за ПДВ за аванс од инокупца	8.129	4.131
АВР за разграничене трошкове код увоза	412	299
АВР за плаћене трошкове код извоза	266.417	12.188
Укупно:	350.576	83.103

5.11. Капитал

Капитал предузећа чини:

У 000 дин.

Капитал	2012.	2011.
Државни капитал	1.194.962	1.049.835
Резерве	1.282.108	1.056.109
Ревалоризационе резерве	693.713	693.713
Нереализовани добици по основу хов	26.167	30.954
Нереализовани губици по основу хов	(23)	(57)
Нераспоређени добитак	2.494.067	991.963
Укупно:	5.690.994	3.822.517

Билансиране ревалоризационе резерве односе се на:

У 000 дин.

Ревалоризационе резерве	2012.	2011.
Ревалоризационе резерве некретнина	757.637	757.637
Ревалоризационе резерве по основу учешћа у капиталу код других правних лица	11.840	11.840
Свега:	769.477	769.477
Корекција ревалоризационих резерви по основу одложених пореских обавеза	(75.764)	(75.764)
Укупно:	693.713	693.713

Билансирани нереализовани добици по основу хартија од вредности односе се на:

У 000 дин.

Нереализовани добици по основу хов	2012.	2011.
Ућешће у капиталу код Јубмес банке	26.167	30.954
Укупно:	26.167	30.954

Нереализовани добици по основу хартија од вредности смањени су за око 4.787 хиљада динара, по основу пада тржишне вредности акција Јубмес банке.

Билансирани нереализовани губици по основу хартија од вредности односе се на:

У 000 дин.

Нереализовани губици по основу хов	2012.	2011.
Ућешће у капиталу код Српске банке	23	57
Укупно:	23	57

Билансирана нераспоређена добит односи се на:

У 000 дин.

Нераспоређена добит	2012.	2011.
Нераспоређена добит ранијих година	470.616	470.616
Нераспоређена добит текуће године	2.023.451	521.347
Укупно:	2.494.067	991.963

У 2012. години извршена је расподела добити остварене по финансијским извештајима за 2011. годину. Од остварене добити, 50% пренето је оснивачу, а распоред преосталих 50% извршен је у складу са Одлуком о расподели добити, на коју је оснивач дао сагласност.

Ефекти промена појединих позиција капитала дају се у следећој табели:

У 000 дин.

Опис	Основни капитал	Резерве	Ревалор. резерве	Нереализовани добици	Нереализовани губици	Нерасп. добит	Укупно
1. Стање на дан 01.01.2011.	1.049.835	788.490	695.547	59.540	(57)	1.109.476	3.702.831
2. Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	0	0	0	0	0	0	0
3. Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење	0	0	0	0	0	0	0
4. Кориговано почетно стање на дан 01.01.2011. године	1.049.835	788.490	695.547	59.540	(57)	1.109.476	3.702.831
5. Укупна повећања у претходној години	0	267.619				521.347	788.966
6. Укупна смањења у претходној години			1.834	28.586		638.860	669.280
7. Стање на дан 31.12.2011..г.	1.049.835	1.056.109	693.713	30.954	(57)	991.963	3.822.517
8. Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећања	0	0	0	0	0	0	0

9. Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	0	0	0	0	0	0	0
10. Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године	1.049.835	1.056.109	693.713	30.954	(57)	991.963	3.822.517
11. Укупна повећања у текућој години	145.127	225.999				2.023.451	2.394.577
12. Укупна смањења у текућој години				4.787	(34)	521.347	526.100
13. Стање на дан 31.12.2012. године	1.194.962	1.282.108	693.713	26.167	(23)	2.494.067	5.690.994

5.12. Дугорочна резервисања

Предузеће је на дан 31.12.2012. године исказало дугорочна резервисања у укупном износу од 213.385 хиљада динара, која се односе на:

У 000 дин.

Дугорочна резервисања	2012.	2011.
Дугорочна резервисања за накнаде запосленима	57.006	33.317
Дугорочна резервисања за судске спорове	156.379	149.525
Укупно:	213.385	182.842

Дугорочна резервисања по основу накнада запосленима билансирана су у 2012. години на основу извршене процене овлашћеног актуара.

Дугорочна резервисања за судске спорове односе се на судске спорове који се воде везано за обављање спољнотрговинског пословања. У 2012. години није било нових резервисања по основу судских спорова.

Приказ биланса промена на резервисањима за накнаде запосленима:

У 000 дин.

Дугорочна резервисања по основу накнада запосленима:	Отпремнине	Јубиларне награде	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2011. године	18.882	14.294	33.176
Резервисања у току године	19.379	14.050	33.317
Искоришћена резервисања	(112)		(112)
Укидање у корист прихода	(18.770)	(14.294)	(33.064)
Стање на дан 31.12. 2011. године	19.267	14.050	33.317
Резервисања у току године	27.854	29.152	57.006
Искоришћена резервисања	(158)		(158)
Укидање у корист прихода	(19.109)	(14.050)	(33.159)
Стање на дан 31.12. 2012. године	27.854	29.152	57.006

Приказ биланса промена на резервисањима за судске спорове:

У 000 дин.

Дугорочна резервисања по основу судских спорова:	
Стање на дан 1. јануар 2011. године	499.823
Резервисања у току године	0
Искоришћена резервисања	0
Укидање у корист прихода	(349.482)
Ефекат курсних разлика	(816)
Стање на дан 31.12. 2011. године	149.525

Резервисања у току године	0
Ефекат курсних разлика	6.854
Искоришћена резервисања	0
Укидање у корист прихода	0
Стање на дан 31.12. 2012. године	156.379

5.13. Дугорочне обавезе

Билансиране дугорочне обавезе на дан 31.12.2012. године износе 7.964.463 хиљада динара, а односе се на:

У 000.

Остале дугорочне обавезе	2012.	2011.
Дугорочни кредити у земљи	210.853	409.878
Обавезе према произвођачима робе за извоз	5.140.555	4.986.131
Остале дугорочне обавезе – пројекти	1.967.085	1.787.073
Остале дугорочне обавезе	645.970	606.166
Укупно:	7.964.463	7.789.248

Повећање осталих дугорочних обавеза у 2012. години у односу на 2011. годину износи око 175.215 хиљада динара. Ове обавезе су у девизном знаку, тако да је значајан ефекат и негативних курсних разлика.

Промене на позицији дугорочних обавеза су следеће:

- Укупан ефекат смањења билансираних обавеза по основу дугорочних кредита услед рекласификације износи око 199.025 хиљада динара у односу на претходну годину. Видети напомене 5.3 Дугорочни финансијски пласмани – остали дугорочни финансијски пласмани и 5.15. Краткорочне финансијске обавезе.
- Остале дугорочне обавезе-пројекти веће су у 2012. години у односу на претходну годину за око 180.012 хиљада динара, што је пре свега последица негативних курсних разлика.
- Остале дугорочне обавезе билансиране су у износу од око 645.970 хиљада динара.

5.14. Краткорочне обавезе

Билансиране краткорочне обавезе на дан 31.12.2012. године износе 7.992.901 хиљада динара.

Структура краткорочних обавеза:

У 000.

Краткорочне обавезе	2012.	2011.
Краткорочне финансијске обавезе	236.843	205.317
Обавезе из пословања 43 и 44	7.350.326	5.757.049
Остале краткорочне обавезе 45 и 46	110.444	79.792
Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода и ПВР 47,48 и 49 осим 481 и 498	95.767	123.630
Обавезе по основу пореза на добитак 481	199.521	0
Укупно:	7.992.901	6.165.788

5.15. Краткорочне финансијске обавезе

Билансиране **краткорочне финансијске обавезе** на дан 31.12.2012. године износе 236.843 хиљада динара. Њихова структура је следећа:

У 000.

Краткорочне финансијске обавезе	2012.	2011.
Краткорочни кредити од банака	234.544	204.887
Остале краткорочне финансијске обавезе(динари)	2.299	430
Укупно:	236.843	205.317

У 2012. години извршена је рекласификација дугорочних обавеза по основу кредита које су одобриле пословне банке предузећима из области одбрамбене индустрије по субвенционисаним каматама сагласно актима Владе Републике Србије, па је на основу рочности извршено њихово прекњижавање са дугорочних на краткорочне финансијске обавезе у укупном износу од 234.544 хиљада динара.

5.16. Обавезе из пословања

Билансиране **обавезе из пословања** на дан 31.12.2012. године износе 7.350.326 хиљада динара. Њихова структура је следећа:

У 000.

Обавезе из пословања	2012.	2011.
Примљени аванси, депозити и кауције	6.294.225	4.313.450
Добављачи зависна правна лица	89.715	55.815
Добављачи у земљи	634.682	665.677
Добављачи за нефактурисану робу	9.073	13.184
Добављачи из иностранства	151.189	621.214
Остале обавезе из пословања	60.928	1.490
Остале обавезе из специфичних послова	318	641
Обавезе по основу извоза за туђ рачун	110.196	85.578
Укупно:	7.350.326	5.757.049

Билансиране обавезе по основу примљених аванса у износу од 6.294.225 хиљада динара имају следећу структуру:

У 000.

Примљени аванси, депозити и кауције	2012.	2011.
Примљени аванси за робу и услуге од купаца у земљи	10.272	22.414
Примљени аванси за робу и услуге од купаца из иностранства	6.215.648	4.226.940
Примљени аванси за пројекте од купаца из иностранства	68.305	64.096
Укупно:	6.294.225	4.313.450

На позицији примљених аванса за робу и услуге од купаца из иностранства дошло је до повећања за износ од 1.989 милиона динара, по уговорима чија реализација се очекује у наредним периодима.

Сагласно прописима о порезу на додату вредност на примљене авансе, уколико не постоје услови за коришћење пореског ослобођења, обрачунава се ПДВ. По том

основу, на осталим активним временским разграничењима остао је ПДВ у износу од 8.129 хиљада динара.

Остале обавезе из пословања билансиране су у укупном износу од 60.928 хиљада динара и то:

У 000.

Остале обавезе из пословања	2012.	2011.
Остале обавезе из пословања(динарске)	0	1.490
Остале обавезе из пословања(девизне)	60.928	0
Укупно:	60.928	1.490

Остале обавезе из специфичних послова билансиране су у укупном износу од 318 хиљада динара и односе се на:

У 000.

Остале обавезе из специфичних послова	2012.	2011.
Остале обавезе из специфичних послова (комисиони увоз и др.)	318	641
Укупно:	318	641

5.17. Остале краткорочне обавезе

Билансиране остале краткорочне обавезе имају следећу структуру:

У 000.

Остале краткорочне обавезе	2012.	2011.
Обавезе по основу зарада и накнада (група 45)	46.049	39.965
Друге обавезе (група 46)	64.395	39.827
Укупно:	110.445	79.792

Билансиране обавезе по основу **брuto зарада** у укупном износу од 46.049 хиљада динара односе се на:

У 000.

Обавезе по основу зарада и накнада зарада	2012.	2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде, осим накнада које се рефундирају	26.936	22.216
Обавезе за порезе на зараде и накнаде на терет запосленог	4.479	4.119
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде на терет запосленог	7.180	6.574
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде на терет послодавца	7.180	6.574
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	167	291
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде на терет запосленог које се рефундирају	66	118
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде на терет послодавца које се рефундирају	41	73
Укупно:	46.049	39.965

Билансиране друге обавезе у укупном износу од 64.395 хиљада динара, односе се на:

У 000.

Друге обавезе	2012.	2011.
Обавезе за камате	1.988	3.324
Обавезе према представништвима	2.571	2.589
Обавезе по основу службених путовања	227	704
Обавезе према члановима органа управљања	239	289
Обавезе према запосленима	28.302	28.154

Обавезе по административним забранама	1.239	3.494
Обавезе по основу доприноса коморама	177	161
Обавезе према физ. лицима по уговорима и судским решењима	28.829	0
Остале обавезе према физ.лицима	823	1.112
Укупно:	64.395	39.827

На основу Закључка Владе Републике Србије 05 број 023-5661/2012-002 од 06.09.2012. године, преузете су обавезе за неизмирене зараде запослених у "Гоши ФДВ" Велика Плана и исте су укалкулисане на позицији обавеза према физичким лицима по уговорима и судским решењима.

5.18. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

Билансиране обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења имају следећу структуру:

У 000.

Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода и ПВР	2012.	2011.
Обавезе за ПДВ (група 47)	0	0
Обавезе за остале порезе, доприносе и др. дажбине (група 48, осим 481)	7.281	9.357
Пасивна временска разграничења	88.486	114.273
Укупно:	95.767	123.630

Билансирана пасивна временска разграничења у укупном износу од хиљада динара, односе се на:

У 000.

Пасивна временска разграничења	2012.	2011.
Разграничени приходи по основу камата за стамбене кред.	5.801	6.197
Разграничени трошкови набавке	5.743	15.999
Разграничене обавезе за ПДВ	1.220	30.847
Остала пасивна временска разграничења	2.045	52
Остала ПВР за ПДВ на плаћени аванс	60.423	46.031
Одложени приходи по основу државних давања	13.254	15.147
Укупно:	88.486	114.273

5.19. Обавезе по основу пореза на добитак

Билансиране су следеће обавезе по основу пореза на добитак:

У 000.

Обавезе по основу пореза на добитак	2012.	2011.
Обавезе по основу пореза на добитак	199.521	0
Укупно:	199.521	0

5.20. Одложене пореске обавезе

У 000.

Одложене пореске обавезе	2012.	2011.
Одложене пореске обавезе	156.386	110.991
Укупно:	156.386	110.991

Сагласно МРС 12 – Порез на добитак, извршен је обрачун одложених пореских средстава и обавеза, чије стање на дан 31.12.2012. године износи:

У 000.

	2012.	2011.
1. Одложена пореска средства		
- дугорочна резервисања за отпремнине	4.178	1.927
- обезвређење залиха робе	14.439	2.394
- неизмирене обавезе по основу пореза	276	181
Свега одложена пореска средства:	18.893	4.501
2. Одложене пореске обавезе		
- Некретнине, постројења и опрема	175.279	115.492
Свега одложене пореске обавезе	175.279	115.492
Стање одложених пореских обавеза(2-1):	156.386	110.991

Опорезива привремена разлика између рачуноводствене и пореске садашње вредности у 2011. години износила је 1.154.924 хиљада динара, а у 2012. години износи 1.168.527 хиљада динара. Кумулирана одложена пореска обавеза (10% опорезиве привремене разлике) у 2011. години износила је 115.492 хиљада динара, а у 2012. години (15% опорезиве привремене разлике) износи 175.279 хиљада динара, односно ефекат повећања износи 59.787 хиљада динара. Међутим, пребијањем одложених пореских обавеза и средстава, долази се до одложених пореских обавеза у износу од 156.386 хиљада динара, тако да су исте веће за око 45.395 хиљада динара у односу на претходну годину.

5.21. Ванбилансна актива и пасива

У 000.

Ванбилансна актива	2012.	2011.
Дугорочни финансијски пласмани	0	379.660
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана	0	(379.660)
Потраживања од купаца по основу извоза на кредит	17.184.861	16.825.774
Исправка вредности потраживања на кредит	(861.134)	(866.498)
Потраживања од купаца по основу редовног извоза	2.419.674	2.270.028
Исправка вредности потраживања по основу редовног извоза	(732.602)	(687.460)
Потраживања за дате авансе ино добављачима	272.992	68.174
Исправка вредности потраживања за дате авансе	(272.992)	(68.174)
Потраживања за дате авансе произвођачима	1.723.500	1.687.392)
Исправка вредности потраживања за дате авансе произвођачима	0	(70.990)
Потраживања од пројеката	168.660	192.143
Блокирана средства на девизним рачунима	2.375.538	0
Потраживања по споразуму о поравнању са купцем	1.239.062	0
Прелазни рачун за потраживања по споразуму са купцем	(686.505)	0
Туђа роба у магацину	2.492	2.492
Привремени увоз и извоз	308.852	1.936.517
Авали и гаранције	73.203	104.894
Укупно:	23.215.601	21.394.292

Ванбилансна пасива		
Обавезе по извозу на кредит	16.323.727	15.955.671
Обавезе по редовном извозу	1.687.072	1.582.568
Обавезе по основу примљених аванса	1.723.500	1.616.403
Обавезе према пројектима	2.544.198	195.747
Обавезе за туђу робу	2.492	2.492
Привремени увоз	308.852	1.936.517
Обавезе по споразуму о поравнању	552.557	
Авали и гаранције	73.203	104.894
Укупно:	23.215.601	21.394.292

У току 1999. године, сагласно мишљењу Министарства финансија бр. 5/ПО-979/99-2 од 10.6.1999. године, извршено је прекњижавање из билансне у ванбилансну евиденицију уравнотежених стања потраживања и обавеза из ранијег периода, а која су настала на основу међудржавних аранжмана у којима су учествовала и предузећа из бивше СФРЈ.

5.22. Усаглашавање потраживања и обавеза

Потраживања од добављача за дате авансе усаглашавана су на дан 31.10.2012. године, потраживања, а потраживање од купаца у земљи усаглашавана су са стањем на дан 30.11.2012. године. Свим купцима послати су ИОС-и са стањем на дан 30.11.2012. године. Ефекат усаглашавања је следећи: одређени број купаца потврдио је ИОС или на исти није одговорио што се условно може сматрати потврђивањем, а од стране одређеног броја купаца извршено је оспоравање због недостатка документације или због непризнавања обавеза, а има и случајева да су се ИОС-и вратили јер јер се та предузећа више не налазе на првобитним адресама. У случајевима оспоравања због недостатка документације, извршена је достава копија докумената.

По основу потраживања од купаца из иностранства не врши се усаглашавање, као са купцима у земљи, јер се у овом случају ради о специфичним купцима тј. о државама или њиховим надлежним органима.

Обавезе према добављачима зависним правним лицима усаглашене су на дан 31.12.2012.године. Усаглашавање по основу обавеза према добављачима из иностранства није вршено. Усаглашавање обавеза према осталим добављачима у земљи вршено је на различите датуме. У већини случајева ИОС-и су потврђени, а има и случајева да су исти оспорени. Разлози за оспоравање су следећи: неслагања код правдања аванса, неисправан обрачун валутне клаузуле, до датума пресека докуменат није достављен на књижење и сл.

Имајући у виду карактер потраживања и обавеза који се воде у ванбилансној евиденцији, њихово усаглашавање се врши периодично и везано је за регулисање односа са инокупцима будући да се ради о прекинутим пословима по основу извоза робе на кредит и услуга по пројектима.

5.23. Девизни подбиланс

Имајући у виду основну делатност и пословне активности предузећа које се пре свега обављају у девизном знаку, промене курсева страних валута имају значајан утицај на резултате пословања.

У табели даје се упоредни преглед девизног подбиланса за 2011. и 2012. годину.

Девизни курс утврђен на дан		31.12.2012.	31.12.2011.
ЕУР	1	113,7183	104,6409
УСД	1	86,1763	80,8662
ГБП	1	139,1901	124,6022
ЦХФ	1	94,1922	85,9121

Постоји изванредан ризик од промене курса страних валута, обзиром да је уочен раст курса валута у 2012. у односу на 2011. годину, а пад курса у току 2013. године.

Изглед девизног подбиланса на бази утврђеног курса:

ДЕВИЗНИ ПОДБИЛАНС НА ДАН 31.12.2011. ГОДИНЕ

	ЕУР	УСД	ГБП	ЦХФ	Укупно у 000 дин.
I - АКТИВА					
Улози у зависна предузећа		13,00			1
Остали дугорочни финансијски пласмани - пројекти	4.819.727,67				504.341
Дати аванси за припрему робе за извоз		5.295.930,00			428.262
Дати аванси инодобављачима	175.144,21	488.243,10	906,03		57.922
Купци у иностранству	3.933.028,27	12.528.878,21			1.424.718
Потраживања за камате	88.616,43	149.825,74			21.389
Потраживања од радника	12.005,00	50.539,00	120,00		5.358
Остали краткорочни фин. пласмани и позајмице	1.958.000,36				204.887
Новчана средства	42.296.211,80	69.580.441,20	140.052,24	520,00	10.070.115
Укупно у валути	53.282.733,74	88.093.870,25	141.078,27	520,00	
Укупно у 000 динара	5.575.553	7.123.816	17.579	45	12.716.993
II - ПАСИВА					
Дугорочна резервисања		1.290.660,00			104.371
Дугорочни кредити	3.916.999,64				409.878
Остале дугорочне обавезе		82.496.238,38	5.683.785,99		7.379.370
Остале кратк.фин.обавезе	1.958.000,36				204.887
Примљени аванси и депозити	25.234.089,53	20.410.482,79			4.291.036
Обавезе према пов.предуз.	90.000,00	543.000,00			53.328

Добављачи у иностранству	2.334.725,45	4.643.531,44	11.247,90		621.214
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		1.058.272,46			85.578
Остале краткорочне обавезе из пословања	6.122,58				641
Обавезе према представништвима		32.018,76			2.589
Обавезе према запос. и др. лицима за сл.пут.		21.640,69			1.750
Обавезе за камате	18.011,41				1.885
Обрачунати приходи будућег периода	59.216,00				6.196
Укупно у валути	33.617.164,97	110.495.844,52	5.695.033,89		
Укупно у 000 динара	3.517.730	8.935.379	709.614	0	13.162.723
III - РАЗЛИКА					
Укупно у валути	19.665.568,77	(22.401.974,27)	(5.553.955,6)	520,00	
Укупно у 000 динара	2.057.823	(1.811.563)	(692.035)	45	(445.730)

Укупна потраживања и готовина у динарима	12.716.993.080,55
Укупно обавезе у динарима	13.162.723.211,80
Разлика у динарима	(445.730.131,25)

ДЕВИЗНИ ПОДБИЛАНС НА ДАН 31.12.2012. ГОДИНЕ

	ЕУР	УСД	ГБП	ЦХФ	Укупно у 000 дин.
I - АКТИВА					
Остали дугорочни финансијски пласмани - пројекти	2.689.403				305.834
Дати аванси за припрему робе за извоз		6.465.282			557.154
Дати аванси инодобављачима	63.140,40	420.155,00	24.906,75		46.854
Купци у иностранству	5.127.000,38	19.344.749,73			2.250.093
Потраживања за камате	174.403,79	123.679,91			30.491
Потраживања од радника	12.485,00	73.294			7.736
Остали краткорочни фин. пласмани и позајмице	2.062.500,04				234.544
Новчана средства	63.068.120,47	64.727.691,47	138.029,66	520,00	12.769.254
Укупно у валути	73.197.052,75	91.154.852,23	162.936,41	520,00	16.201.960
Укупно у 000 динара	8.323.844	7.855.388	22.679	49	16.201.960

II - ПАСИВА					
Дугорочна резервисања		1.290.660,00			111.224
Дугорочни кредити	1.854.166,60				210.853
Остале дугорочне обавезе		80.793.482,39	5.683.785,99		7.753.610
Остале кратк.фин.обавезе	2.602.500,04				234.544
Примљени аванси и депозити	43.141.239,90	15.990.533,14			6.283.954
Добављачи у иностранству	639.711,86	726.537,80	113.743,90		151.189
Остале обавезе из пословања	90.000,00	588.250,00			60.928
Обавезе по основу извоза за туђ рачун	19.140,50	1.253.468,30			110.196
Остале краткорочне обавезе из пословања	2.793,48				318
Обавезе према представништвима	10.669,22				1.213
Обавезе према запос. и др. лицима за сл.пут.		29.838,00			2.571
Обавезе за камате		10.388,50			895
Обрачунати приходи будућег периода	51.014,03				5.801
Укупно у валути	47.871.235,63	100.683.158,13	5.797.529,89	0	14.927.296
Укупно у 000 динара	5.443.835	8.676.502	806.959		14.927.296
III - РАЗЛИКА					
Укупно у валути	25.325.817,12	-9.528.305,90	-5.634.593,48	520,00	1.274.664
Укупно у 000 динара	2.880.009	-821.114	-784.280	49	1.274.664

Укупна потраживања и готовина у динарима	16.201.960.411,11
Укупно обавезе у динарима	14.927.296.339,84
Разлика у динарима	1.274.664.071,27

6. ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА СА НАПОМЕНАМА

6.1. Пословни приходи

У 2012. години остварени су пословни приходи у износу од 6.775.340 хиљада динара. Структура пословних прихода даје се у следећој табели:

У 000.

Пословни приходи	2012.	2011.
Приходи од продаје	6.722.240	6.038.591
- Приходи од продаје робе зависним и повез. прав. лицима	0	24.259
- Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	26.827	13.590
- Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	6.110.448	5.661.812
- Приходи од продаје произв. и услуга повез. правним лицима	3.966	3.335
- Приходи од продаје произ. и услуга на домаћем тржишту	108.072	72.525
- Приходи од продаје произ. и услуга на иностраном тржишту	472.927	263.070
Приходи од активирања учинака и робе	11.612	10.531
Приходи по основу условљених донација	1.893	1.893
Остали пословни приходи (закуп и сл.)	39.595	35.700
Укупно:	6.775.340	6.086.715

Приходи од продаје робе износе 6.722.240 хиљада динара. Приходи од продаје на иностраном тржишту учествују са око 90% у структури укупних пословних прихода.

У 2012. години остварени су пословни приходи по основу условљених донација и државних давања у износу од 1.893 хиљада динара, који су резултат укидања пасивних временских разграничења у висини од 10% (сагласно стопи и износу амортизације која је обрачуната на основно средство које је купљено из условљене донације Владе Републике Србије).

6.2. Пословни расходи

У 2012. години остварени су пословни расходи у износу од 5.629.861 хиљада динара. Структура пословних расхода даје се у следећој табели:

У 000.

Пословни расходи	2012.	2011.
Набавна вредност продате робе	3.206.959	3.722.560
Трошкови материјала	92.426	90.940
Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи	779.106	727.491
Трошкови амортизације	73.882	66.994
Резервисања за накнаде и др. бенефиције запослених	57.006	33.317
Остали пословни расходи	1.420.482	1.386.283
Укупно:	5.629.861	6.027.585

6.3. Пословни добитак

У 2012. години, пословни приходи су већи од пословних расхода, тако да је исказан пословни добитак у износу од 1.145.479 хиљада динара, што значи да су пословни приходи већи од пословних расхода за око 1%.

6.4. Финансијски приходи

У 2012. години остварени су финансијски приходи у износу од 1.683.223 хиљада динара. Структура финансијских прихода даје се у табели:

У 000.

Финансијски приходи	2012.	2011.
Приходи по основу дивиденди	7.968	8.485
Финанс. приходи од зависних и повезаних правних лица	42.547	7.796
Приходи од камата	534.407	378.399
Позитивне курсне разлике	1.020.893	140.450
Приходи по основу валутне клаузуле	72.206	66.382
Приходи од учешћа у капиталу	5.202	3.417
Укупно:	1.683.223	604.929

6.5. Финансијски расходи

У 2012. години остварени су финансијски расходи у износу од 1.072.891 хиљада динара. Структура финансијских расхода даје се у табели:

У 000.

Финансијски расходи	2012.	2011.
Финанс. расходи од зависних и повезаних правних лица	4.397	2.510
Расходи камата	7.845	8.363
Негативне курсне разлике	938.027	223.549
Расходи по основу валутне клаузуле	122.558	50.763
Остали финансијски расходи	64	0
Укупно:	1.072.891	285.185

6.6. Остали приходи

У 2012. години остварени су остали приходи у износу од 823.437 хиљада динара. Структура осталих прихода даје се у табели:

У 000.

Остали приходи	2012.	2011.
Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	100	1.433
Вишкови	5.760	202
Приходи по основу ефеката уг. заштите од ризика	1.604	32
Остали приходи	16.641	4.414
Приходи по основу смањења обавеза	194.970	134.840
Наплаћена отписана потраживања	211.052	5
Приход од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	0	1.834
Приходи по основу наплате исправљених потраживања	360.151	50.798
Приходи од укидања дугорочних резервисања	33.159	376.909
Укупно:	823.437	570.467

6.7. Остали расходи

У 2012. години остварени су остали расходи у износу од 241.608 хиљада динара. Структура осталих расхода даје се у табели:

У 000.		
Остали расходи	2012.	2011.
Губици по основу расход. и продаје нем. улагања, некрет. и опреме	175	1.710
Расходи по основу директних отписа потраживања	4.329	5.230
Расходи по основу расходовања залиха материјала, робе и др.	0	64
Мањкови	19	32
Остали расходи	35.406	12.132
Расходи по основу обезвређивања имовине и потраживања	201.679	338.999
Укупно:	241.608	358.167

6.8. Нето губитак пословања које се обуставља

У 000.		
Нето губитак пословања које се обуставља	2012.	2011.
Нето губитак пословања које се обуставља	10.123	4.181

6.9. Добит

У 2012. години остварена је добит пре опорезивања у износу од 2.327.517 хиљада динара. Нето добит за распоређивање износи 2.023.451 хиљада динара.

У 000.		
	2012.	2011.
- Добит пре опорезивања	2.327.517	586.993
- Порез на добит	258.671	63.374
- Одложени порески расход периода	45.395	2.272
- Одложени порески приход периода	0	0
- Нето добит за распоређивање	2.023.451	521.347

7. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ СА НАПОМЕНАМА

Стање готовине на дан 31.12.2012. године износи 12.773.539 хиљада динара. Структура прилива и одлива готовине даје се у следећој табели:

У 000.

Новчани токови	2012.	2011.
1. Токови готовине из пословних активности		
- Приливи готовине из пословних активности	11.169.584	10.024.003
- Одливи готовине из пословних активности	8.911.087	7.947.289
Нето прилив готовине из пословних активности	2.258.497	2.076.714
Нето одлив готовине из пословних активности		
2. Токови готовине из активности инвестирања		
- Приливи готовине из активности инвестирања	1.075.896	1.085.753
- Одливи готовине из активности инвестирања	934.886	644.583
Нето прилив готовине из активности инвестирања	141.010	441.170
3. Токови готовине из активности финансирања		
- Приливи готовине из активности финансирања	58.034	239.973
- Одливи готовине из активности финансирања	623.864	760.867
Нето одлив готовине из активности финансирања	565.830	520.894
4. Свега приливи готовине	12.303.514	11.349.729
5. Свега одливи готовине	10.469.837	9.352.739
6. Нето приливи готовине	1.833.677	1.996.990
7. Нето одливи готовине		
8. Готовина на почетку обрачуноског периода	10.071.899	7.868.591
9. Позитивне курсне разл. по основу прерачуна готов.	1.223.311	593.451
10. Негативне курсне разл. по основу прерачуна готов.	355.348	387.133
11. Готовина на крају обрачуноског периода	12.773.539	10.071.899

8. НАПОМЕНЕ О ДОГАЂАЈИМА НАСТАЛИМ НАКОН ДАТУМА НА КОЈИ ЈЕ САСТАВЉЕН ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

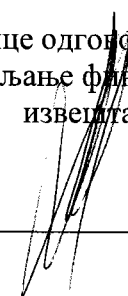
Предузеће је кориговало исправку потраживања која су једним делом наплаћена после датума на који се састављају финансијски извештаји. Ради реалног приказивања финансијских извештаја за 2012. годину, за наплаћена исправљена потраживања у износу од 2.601 хиљада динара извршено је сторнирање расхода по основу обезвређивања потраживања.

9. НАПОМЕНЕ О РИЗИЦИМА

9.1. Судски спорови

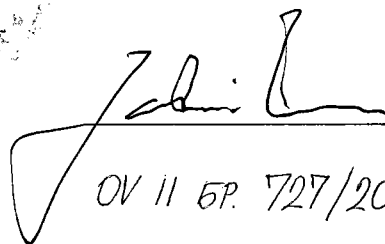
Предузеће води разне спорове како у својству тужиоца, тако и у својству тужене стране. По основу судских спорова извршена су резервсања у 2008. и 2009. години. Резервсања износе 156.379 хиљада динара. У 2010., 2011. и 2012. години није било нових резервсања по овом основу. Друштво процењује да нису извесне потенцијалне обавезе у будућем периоду по основу судских спорова, као и да неће бити одлива новчаних средстава по том основу.

Лице одговорно за
состављање финансијског
извештаја





Законски заступник



OV II БР. 727/2013