

## **НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈА**

### **4. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ**

Предузеће за трговину и производњу ПТП ЈАСЕНОВО АД НОВА ВАРОШ (у даљем тексту: друштво) је акционарско друштво

Матични број 17003313.

Порески идентификациони број (ПИБ): 101066550

Шифра делатности: 1300.

Друштво је основано 17.09.2007 год.

Претежна делатност друштва је 1300

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у мало правно лице. Просечан број запослених у 2012. год. је 4 (у 2010. - 5).

### **5. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

Финансијски извештаји привредног друштва ПТП ЈАСЕНОВО АД НОВА ВАРОШ за обрачунски период који се завршава 31.12.2012. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

### **6. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЕНЕ**

- Почетно мерење нематеријалних улагања врши се по набавној вредности или цени коштања. Амортизација је рађена према роковима из уговора .
- Почетно мерење некретнина постројенја и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. У набавну вредност односно цену коштања некретнина , постројенја и опреме укључују се и тршкови камата који су настали по основу изградње или набавке тих средстава.

- Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се пропорционалном методом.
- Алат и ситан инвентар се мере по набавној вредности са отписом од 50% годишње
  
- Залихе робе мере се по набавној вредности, а готови производи по цени коштања.
- Потраживанја од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре
- Приликом почетног вредновања обавеза се мери по њеној набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је примљена за њу.

#### 7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2012.	2011.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	2880	2250
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
<b>Свега приходи од продаје робе</b>	<b>3167</b>	<b>2318</b>
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
<b>Свега приходи од продаје производа и услуга</b>		
<b>УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ</b>	<b>3167</b>	<b>2318</b>

#### 5. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2012	2011
<b>Почетне залихе учинака (01.01.)</b>		
Приходи од активирања учинака и робе		

#### 6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2012	2011.
Набавна вредност продате робе на мало	1342	1057
Набавна вредност продате робе на мало		
<b>УКУПНО</b>	<b>1342</b>	<b>1057</b>

#### 7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала		
Трошкови горива и енергије	491	323
<b>УКУПНО</b>	<b>491</b>	<b>323</b>

#### 8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2012	2011
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	1544	884
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	276	158
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде		
<b>УКУПНО</b>	<b>1820</b>	<b>1042</b>

#### 9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2012.	2011.
Трошкови амортизације	500	491
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове рескструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
<b>УКУПНО</b>	<b>500</b>	<b>491</b>

#### 10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2012.	2011.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	143	108

Трошкови услуга одржавања	942	43
Трошкови закупнина		
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде		94
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга		
<b>Свега трошкови производних услуга</b>	<b>1085</b>	<b>245</b>
Трошкови непроизводних услуга		
Трошкови репрезентације	12	1
Трошкови премија осигурања		
Трошкови платног промета	80	96
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза		
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	2806	408
<b>Свега нематеријални трошкови</b>	<b>2898</b>	<b>505</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>3983</b>	<b>750</b>

#### 11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2012.	2011.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата		
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
<b>УКУПНО</b>		

#### 12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2012.	2011.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним		

правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	891	157
Негативне курсне разлике		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
<b>УКУПНО</b>	<b>891</b>	<b>157</b>

Курсне разлике по основу недоспелих потраживања и обавеза уговорених са валутном клаузулом нисмо разграничавали на пасивна временска разграничења већ су исказани као финансијски расходи.

### 13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2012.	2011.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	10891	388
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
<b>УКУПНО</b>	<b>10891</b>	<b>388</b>

### 14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2012.	2011.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних		

улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	460	2419
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
<b>УКУПНО</b>	<b>460</b>	<b>2419</b>

## 15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми друштва приказане су у табели у наставку.

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројењ а и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванс некретнине, постројења и опрема
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>						
Почетно стање - 1. јануар. 2012. год.		19179	1551			
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Нова улагања		473	83			
Отуђења и расхоровање						
Ревалоризација - процена по поштеној вредности						
Остало						
<b>Крајње стање - 31. децембар 2012. год.</b>		19652	1.664			
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>						
Почетно стање - 1. јануар 2012 год.		10904	1.277			
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Амортизација		461	39			
Губици због обезвређења						
Отуђења и расхоровање						
Ревалоризација - процена по поштеној вредности						
Остало						
<b>Крајње стање - 31. децембар 2012. год.</b>		11365	1.316			
<b>НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ</b>						
<b>31. децембар 2011. год.</b>		8287	348			

## 16. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% Учешћа	2011.	2010.
<b>Учешћа у капиталу зависних правних лица</b>			
Правно лице .....			
Правно лице .....			
Остало			
<b>Свега</b>			
<b>Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица</b>			
Правно лице .....			
Правно лице .....			
Остало			
<b>Свега</b>			
<b>Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају</b>			
Правно лице			
Правно лице			
Остало			
<b>Свега</b>			
Минус: Обезвређење учешћа у капиталу			
<b>УКУПНО УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ</b>			

## 17. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2012.	2011.
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Минус: Обезвређење осталих дугорочних финансијских пласмана		
<b>УКУПНО</b>		

## 18. ЗАЛИХЕ

	2012.	2011.
Материјал		
Недовршена производња		
Готови производи		
Трговачка роба	536	58
Дати аванси		
Минус: Обезвређење залиха		
<b>УКУПНО</b>	<b>536</b>	<b>58</b>

## 19. ПОТРАЖИВАЊА

	2012.	2011.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	619	622
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца		
<b>Свега потраживања по основу продаје</b>	<b>619</b>	<b>622</b>
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
<b>Свега потраживања из специфичних послова</b>		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених		
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Остала потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		
<b>Свега друга потраживања</b>		
<b>УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>619</b>	<b>622</b>

<b>20</b> <b>КРАТКОРОЦНИ</b> <b>ФИНАНСИЈСКИ</b> <b>ПЛАСМАНИ</b>		

Потраживања за више плаћен порез на добит		
<b>УКУПНО</b>		

#### 21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2012.	2011.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни		9
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
<b>УКУПНО</b>		9

#### 22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2012.	2011.
Порез на додату вредност – претходни порез	5	
Активна временска разграничења		
<b>УКУПНО</b>	5	

#### 23 ГУБИТАК Изнад капитала

	2012	2011
	3305	7877

#### 24. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2012.	2011.
--	-------	-------

Акцијски капитал	45.559	45.559
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
<b>УКУПНО</b>	<b>45.559</b>	<b>45.559</b>

АКЦИОНАРИ:

	% Удела	2012.	2011.
Владимир Ранитовиц	70	70	70
ОСТАЛИ	30	30	30
Члан			
Остали			
<b>УКУПНО</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**25. РЕЗЕРВЕ**

	2011.	2010.
Емисиона премија		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве		
<b>УКУПНО</b>		

**26. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ**

:

	2011.
<b>Почетно стање – 1.1.2012.</b>	<b>14.458</b>
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2012.	

Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	4572
<b>Стање на дан 31.12.20121.</b>	<b>19030</b>

## 27. ГУБИТАК

ГУБИТАК	2012	2011
	64589	64589

## 28. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2012.	2011.
<b><u>Дугорочни кредити у земљи</u></b>				
Правно лице .. ФОНД ЗА РАЗВОЈ				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				
<b><u>Дугорочни кредити у иностранству</u></b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				
<b>УКУПНО</b>				

## 29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

			2012	2011
<b><u>Краткорочни кредити у земљи</u></b>				
<b>Свега</b>				
<b><u>Краткорочни кредити у иностранству</u></b>				
Правно лице .....				

Правно лице .....				
Остали .....				

### 30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2012.	2011.
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	10660	8114
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		
<b>Свега обавезе из пословања</b>	<b>10660</b>	<b>8114</b>
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
<b>Свега обавезе из специфичних послова</b>		
<b>УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>10660</b>	<b>8114</b>

### 31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2012.	2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају		
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца		
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		

<b>Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада</b>	733	933
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе		
<b>Свега друге обавезе</b>		
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
<b>Свега ПВР</b>		
<b>УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР</b>	733	933

### **32. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И АКТ. ВР. РАЗГРАНИЧЕЊА**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>78</b>	<b>111</b>

### **33. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

#### **31 ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА**

Финансиски извештаји су одобрени за издавање 20.02.2012 године.

Неких значајнијих промена није било од дана билансирања до дана подношења годишњег рачуна.

#### **32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизивредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	<b>31.12. 2012.</b>	<b>31.12.2011.</b>
EUR	113.7183	104.6409
USD		

CHF		
GBP		

ДИРЕКТОР ПРЕДУЗЕЋА