



NAZIV PRAVNOG LICA AD KONTEJNERSKI TERMINAL
1 GENERALNI TERETI
Mjesto BAR
Opština BAR
Šifra djelatnosti 5224
Matični broj 027 666 98
Broj tekućeg (poslovnog) računa 510 - 31101 - 51
Naziv revizora GRANT THORNTON REVIZIT DOO BEOGRAD/
REVISO DOO PODGORICA

**KOMPLET OBRAZACA FINANSIJSKIH ISKAZA ZA
PRIVREDNA DRUŠTVA I DRUGA PRAVNA LICA**

ZA PERIOD 01.01. DO 31.12. 201 2. GODINE



IZDAVAČ: INSTITUT CERTIFIKOVANIH RAČUNOVODA CRNE GORE

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

Popunjava pravno lice:	
Matični broj: <u>02766698</u>	Šifra djelatnosti: <u>5224</u>
Popunjava:	

Naziv: AD KONTEJNERSKI TERMINAL I GENERALNI TERETI
 Sjedište: BAR

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan 31.12.2012. godine

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
(00) (dio)	A. NEPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001			
	B. STALNA IMOVINA (003+004+005+009)	002		60.367.082	61.203.161
012	1. GOODWILL	003			
01 bez 012	II. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	III. NEKRETNOSTI, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		56.384.245	57.024.862
020, 022, 023, 026, 027 (dio), 028 (dio), 029	1. Nekretnosti, postrojenja i oprema	006		56.384.245	57.024.862
024, 027 (dio), 028 (dio)	2. Investicije nekretnosti	007			
021, 025, 027 (dio), 028 (dio)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011+012)	009		3.982.847	4.178.299
030, 031 (dio), 032 (dio), 039 (dio)	1. Učešća u kapitalu	010			
031 (dio), 032 (dio)	2. Učešća u kapitalu koja se srednjom metodom učešća	011			
032 (dio), 033 (dio), 038, 039 (dio)	3. Ostali dugoročni finansijski plasmani	012		3.982.847	4.178.299
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	013			
04	D. STALNA SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	014			
	E. OBRATNA SREDSTVA (016+017)	015		2.220.930	1.894.164
10 do 13, 15	1. ZALJE	016		587.813	628.640
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (018 do 022)	017		1.633.117	1.265.524
20, 21, 22 osim 223	1. Potraživanja	018		574.349	940.621
223	2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	019			
24 plus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	020			
24	4. Gotovinski ekvivalenti gotovine	021		586.185	262.353
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrijednost (AVR)	022		42.583	62.550

	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+013+014+015)	023	62.588.022	63.097.325
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102 do 109)	101	57.908.407	60.202.204
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	51.243.399	51.243.399
11	II. NEPLAĆENI PISANI KAPITAL	103		
32	III. REZERVE	104		
330, 331 i 333	IV. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJ	105		
332 i 334	V. NEGATIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJ	106		
34	VI. NEHASPOREĐENA DOBIT	107		
35	VII. GUBITAK	108	(13.304.992)	(11.071.195)
237	VIII. OTKUPljENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPljENI SOPSTVENI UDELI	109		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (111+112)	110	1.617.174	601.540
40 (dio)	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	111	721.197	601.540
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (113+114)	112	895.980	
414, 415	1. Dugoročni krediti	113	895.980	
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	114		
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	115	48.809	23.961
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (117+124)	116	3.013.629	2.269.590
	I. KRATKOROČNE OBAVEZE (118 do 123)	117	3.013.629	2.269.590
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	118	104.020	
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	119		
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	120	330.912	381.080
45, 46 i 49 osim 498	4. Ostale kratkoročne obaveze i PVR	121	1.792.992	1.141.744
47, 48 osim 481	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	122	465.705	416.730
481	6. Obaveze po osnovu potroza na dobit	123		
40 (dio)	II. KRATKOROČNA REZERVISANJA	124		
	E. UKUPNA PASIVA (101+110+115+116)	125	62.588.022	63.097.325

Obrazac je usklađen sa članom 3. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. list CG" br. 80/08) i IV Direktivom EU.

U Baru
Dana 22.03.2013

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

[Signature]



Odgovorno lice

[Signature]

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/

Popunjava pravno lice		
Matični broj	02460698	Sifra djelatnosti 5224
Popunjava		

Naziv:	AD KONTEJNERSKI TERMINAL I GENERALNI TERETI
Sjedište:	BAR

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

Grupa račun. račun	POZICIJA	Red. broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 do 206)	201		6.198.828	4.864.814
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		6.008.655	4.494.111
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrijednosti zalih učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrijednosti zalih učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		190.173	90.400
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		8.342.884	13.344.486
50	1. Nabavna vrijednost prodate robe	208		12.404	
51	2. Troškovi materijala	209		344.640	496.636
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		5.882.430	10.315.325
54	4. Troškovi amortizacije i rezerviranja	211		1.410.901	1.320.454
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		665.479	1.242.348
	A. POSLOVNI REZULTAT (201-207)	213		(2.144.056)	(5.486.949)
66	I. FINANSIJSKI PRIHODI	214		682	5.206
56	II. FINANSIJSKI RASHODI	215		6.425	2.094
	B. FINANSIJSKI REZULTAT (214-215)	216		(5.743)	(3.199)
67, 68 i 69 i 692	I. OSTALI PRIHODI	217		58.723	64.433
57, 58, 59 i 592	II. OSTALI RASHODI	218		174.833	344.268
	C. REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (217-218)	219		(119.110)	(249.835)
	D. REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (213+216+219)	220		(2.266.944)	(5.763.615)
690 i 590	E. NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	221			
	F. REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (220+221)	222			
	G. DRUGE STAVKE REZULTATA (POVEZANE SA KAPITALOM) (224 do 228)	223			
	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	224			
	2. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnosti, postojećih opreke i nematerijalnih ulaganja	225			
	3. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu učešća u kapitalu pridruženih društava	226			
	4. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu aktiva koji debituju u ličnim računima i ličnim računima povezanim s aktivima	227			

Grupa računa, račun	POZICIJA	Red. broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	5. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	228			
	II. PORESKI RASHOD PERIODA (230+231)	229		24.848	(13.649)
721	1. Tekući porez na dobit	230			
722	2. Odloženi poreksi rashodi ili prihodi perioda	231		24.848	13.649
	I. NETO REZULTAT (222+223-229)	232		(2.293.494)	(5.449.936)
	J. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

Obrasci je usklađen sa članom 3. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. list CG" br. 80/08) i IV Direktivom EU.

V. Bocu

Dana 22.03.2013

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

[Signature]



Odgovorno lice

[Signature]

ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE (primjenom direktne metode)

Popunjava pravno lice:		
Matični broj:	C2468698	Šifra djelatnosti: 5224
Popunjava:		

Naziv:	AD KONTEJNERSKI TERMINAL I GENERALNI TERETI
Sjedište:	BAR

ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

Pozicija	Red. broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	6.347.241	8.600.180
1. Prodaja i primljeni avansi	302	6.032.498	8.389.891
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	651	4.914
3. Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	304	313.492	205.372
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	6.642.403	13.258.249
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	4.092.611	1.718.642
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	5.354.846	11.340.846
3. Plaćene kamate	308	6.443	13
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	185.803	198.718
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	(295.462)	(4.658.069)
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312	198.621	261.460
1. Prodaja akcija i udjela (neto prihodi)	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314	3.140	59.146
3. Ostali finansijski plasmani (neto prihodi)	315	195.451	202.284
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316		
5. Primljene dividende	317		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318	549.334	49.524
1. Kupovina akcija i udjela (neto odlivi)	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	549.334	49.524
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	321		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322	(380.713)	211.936
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323	1.000.000	3.933.303
1. Uvećanje osnovnog kapitala	324		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prihodi)	325	1.000.000	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327		173.555
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		

Pozicija	Red. broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	329		143.555
3. Finansijski lizing	330		
4. Isplaćene dividende	331		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (1-II)	332	1.000.000	3.459.448
D. NETO TOK GOTOVINE (331+332+332)	333	323.825	(688.415)
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334	262.353	948.488
F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	335	29	
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336	22	
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337	586.185	262.353

Obrazac je usklađen sa članom 5. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. list CG" br. 80/08) i IV Direktivom EU.

U Banju

Dana 29.03.2013.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

[Signature]

Odgovorno lice

[Signature]



ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU

Potpunjavaju: pravnno lice	
Matični broj	02900098
Potpunjavaju:	
Šifra djelatnosti	5224

Ime: **AD KONTEJNERSKI TERMINAL I GENERALNI TERETI**
 Sedište: **BAR**

ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU

u periodu od _____ do _____ godine

Pozicija	OPIS		1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11											
	R	br	kapital (grupa 40 bez 409)	R	br	totalni kapital (gr. 409)	R	br	Neplaćeni upisani kapital (grupa 41)	R	br	Financijska prateća pozicija (gr. 420)	R	br	Rezerve (gr. 421, 422)	R	br	Revalorizacija rezervi (grupa 43)	R	br	Neraspodijeljeni dobiti (grupa 44)	R	br	Kambuk (grupa 45)	R	br	Otkropljene sopstvene akcije i udjeli (gr. 47)	R	br	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8+9+10)				
1.	Stanje na dan 01.01. 2019. godine		401		65.702.592	410		25.000	419		428		437		446		455		464	5.391.259	473		482		59.900.334						59.900.334			
2.	Ista revalorizacija kapitala iz prethodnog perioda		402			411			420		429		438		447		456		465		474		483											
3.	Korisovanje godišnjeg stanka na dan 01.01. 2019. godine (kol. br. 1+2)		403		65.199.832	412		25.000	421		430		439		448		457		466	5.391.259	475		484		59.900.334									
4.	Stanje na dan 31.12. 2019. godine		404		0.251.803	413			422		431		440		449		458		467	549.932	476		485		301.864									
5.	Stanje na dan 31.12. 2019. godine		405		64.248.399	414		25.000	423		432		441		450		459		468	11.041.195	477		486		60.202.204									
6.	Ista revalorizacija kapitala iz prethodnog perioda		406			415			424		433		442		451		460		469		478		487											
7.	Korisovanje godišnjeg stanka na dan 01.01. 2019. godine (kol. br. 5+6)		407		64.248.399	416		25.000	425		434		443		452		461		470	11.041.195	479		488		60.202.204									
8.	Stanje na dan 31.12. 2019. godine		408			417			426		435		444		453		462		471	2.293.404	480		489		(2.293.404)									
9.	Stanje na dan 31.12. 2019. godine		409		64.248.399	418		25.000	427		436		445		454		463		472	12.304.099	481		490		54.908.404									

Članak 12. Statuta sa članom 1. Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl. list CG, br. 80/08 i IV Dnevnici) (1)

1. **BAR**
 Datum: **22.03.2013**

Lik odgovornosti za sastavljanje
Stanišić



STATISTIČKI ANEKS

Popunjava pravno lice

0 2 7 6 6 9 8 5 2 2 4 0 2 7 6 6 9 8

Matični broj

Sifra djelatnosti

PIB

Popunjava

Naziv: AD KONTEJNERSKI TERMINAL I GENERALNI TERETI

Sjedište: BAR

Navedite tekstualno pretežnu djelatnost kojom ste se bavili tokom godine:

MANIPULACIJA TERETOM

☒ AD ☐ DOO ☐ KD ☐ OD ☐ DSD ☐ preduzetnik ☐ ostalo

☐ ostalo
preduzetnik
☐ ostalo
preduzetnik
☒ ostalo
preduzetnik

STATISTIČKI ANEKS

na dan 31.12.2012. godine

u EUR

Grupa računa, račun	POZICIJA	Red. broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	Prosječan broj zaposlenih (ukupan broj zaposlenih krajem svakog mjeseca podijeljen sa brojem mjeseci)	001		596	733
60	Prihodi od prodaje robe	002			
61	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	003		6.008.855	4.794.111
62	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	004			
640	Prihodi od subvencija, prihodi od dotacija i prihodi od donacija	005		184.409	48.425
650	Prihodi od zakupnina	006			
673	Dobici od prodaje materijala	007		1.044	
501	Nabavna vrijednost prodate robe	008		12.404	
511	Troškovi materijala za izradu	009		116.991	138.556
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	010		21.183	4.188
513	Troškovi goriva i energije	011		233.496	352.893
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	012		4.824.044	5.696.654
529	Naknada troškova smještaja i ishrane na službenom putu, naknada troškova prevoza na službenom putu	013		15.252	36.926
53	Troškovi proizvodnih usluga	014		311.426	365.924
531 i 532	Troškovi transportnih usluga i troškovi usluga održavanja	015		107.955	154.236
533	Troškovi zakupnina	016		842	2.488
534 i 535	Troškovi sajmova i troškovi reklame i propagande	017		20.019	54.545
536	Troškovi istraživanja	018			
550 i 551	Troškovi neproizvodnih usluga i troškovi reprezentacije	019		56.802	44.102
552 i 553	Troškovi premija osiguranja i troškovi platnog prometa	020		52.072	42.964
573	Gubici od prodaje materijala	021			
10	Zalihe materijala	022		584.813	624.558
11	Zalihe nedovršene proizvodnje	023			
12	Zalihe gotovih proizvoda	024			
13	Zalihe robe	025			

Rb	Račun	Analitički prikaz prihoda i izdataka vezanih za nematerijalnu imovinu	Vrijednost
		Prihodi :	
1	652	Prihodi od naknada po osnovu patenata	
2	652	Prihodi po osnovu autorskih prava	
3	652	Prihodi od prodaje licence	
		Izdaci (neto) za :	
4	010	Ulaganja u razvoj	
		0100 Ulaganja u razvoj tržišta, sa efektom dužim od jedne godine	
		0101 Ulaganja u razvoj tehnologije, sa efektom dužim od jedne godine	
		0102 Ulaganja u razvoj proizvoda sa efektom dužim od jedne godine	
		0103 Ostali izdaci za razvoj	
		0108 Ispravka vrijednosti ulaganja u razvoj	
		0109 Obezvrjeđenje vrijednosti ulaganja u razvoj	
5	011	Koncesije, patenti, licence i slična prava	
		0110 Koncesije	
		0111 Patenti	
		0112 Licence	
		0113 Pravo na industrijski uzorak, žig, model, zaštitni znak i sl.	
		0114 Druga slična prava	
		0118 Ispravka vrijednosti koncesija, patenata, licenci i sličnih prava	
		0119 Obezvrjeđenje koncesija, patenata, licenci i sličnih prava	
6	012	Goodwill	
		0120 Goodwill nastao po osnovu stečene (pripojene) neto imovine drugog pravnog lica	
		0121 Goodwill nastao po osnovu kupovine akcija i udjela u drugom pravnom licu	
		0129 Obezvrjeđenje goodwill-a	
7	014	Ostala nematerijalna ulaganja	
		0140 Računarski programi	
		0141 Pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta	
		0142 Ulaganja u lizing	
		0145 Ostala nematerijalna ulaganja	
		0148 Ispravka vrijednosti ostalih nematerijalnih ulaganja	
		0149 Obezvrjeđenje ostalih nematerijalnih ulaganja	
8	015	Nematerijalna ulaganja u pripremi	
		0150 Ulaganja u razvoj u pripremi	
		0151 Interno generisana nematerijalna ulaganja u pripremi	
		0155 Druga nematerijalna ulaganja u pripremi	
		0159 Obezvrjeđenje nematerijalnih ulaganja u pripremi	
9	016	Avansi za nematerijalna ulaganja	
		0160 Avansi za nematerijalna ulaganja u razvoj	
		0161 Avansi za druga nematerijalna ulaganja	

Baru

Dana 27.03.2013

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvještaja

[Signature]

Odgovorno lice

[Signature]



OBRAČUN AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA

Obrazac OA

Broj grupe	Početni saldo	Kupovina sredstava koja se stavljaju u upotrebu	Prodaja sredstava tokom godine	Neotpisana vrijednost(2+3-4)	Stopa %	Amortizacija (5 x 6)	Neotpisana vrijednost na kraju godine (5 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	24.004.634	—	—	24.004.634		1.169.834	22.828.000
2.	24.004.834	—	—	24.004.834	5	1.169.834	22.828.000
3.							
4.							
—							
II	14.54.340	544.408	380	2.034.425	15	305.209	1.729.548
III	149.044	910	2.385	148.496	20	29.699	118.494
IV	6.858	85		6.943	25	1.720	5.204
V	29.844	13.514		43.394	30	13.014	30.344

Šef računovodstva

Direktor

NAPOMENA: Početni saldo na početku godine jednak je neotpisanoj vrijednosti na kraju prethodne godine.

**AD „KONTEJNERSKI TERMINAL I GENERALNI
TERETI“ BAR**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE ISKAZE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2012.**

1. Opšte informacije

AD "Kontejnerski Terminal i Generalni Tereti" Bar (u daljem tekstu: "Društvo") osnovano je Odlukom o restrukturiranju putem odvajanja uz osnivanje novog društva koju je donijela Skupština akcionara AD "Luka Bar" Bar dana 04.09.2009. godine. Odluka o restrukturiranju donijeta je na osnovu člana 22. Zakona o privrednim društvima ("Sl. list RCG", br. 80/2008).

Prenosom dijela imovine i kapitala AD "Luka Bar", Bar, formiran je akcionarski kapital Društva u iznosu od €65,196,596 koji čini 56,766,736 običnih akcija, nominalne vrijednosti jedne akcije od €1.1485. U 2011. godini izvršeno je povećanje akcijskog kapitala Društva u formi zatvorene emisije akcija u korist Republike Crne Gore. Ukupna nominalna vrijednost ove emisije iznosila je €6,051,803, i istom je emitovano 12,040,993 običnih akcija nominalne vrijednosti od po €0.5026.

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima Republike Crne Gore Društvo je registrovano u Centralnom registru Privrednog suda u Podgorici pod br. 4-0009050/001. Društvo je kao emitent hartija od vrednosti registrovano kod Komisije za hartije od vrednosti pod br. 499.

Osnovna djelatnost Društva je pretovar, utovar i istovar robe, skladištenje svih vrsta robe, skladištenje u slobodnim zonama i skladištenje u skladištima za opšte terete. Društvo može obavljati i druge djelatnosti u skladu sa svojim Statutom.

Organi upravljanja i rukovođenja Društvom su Skupština akcionara, kao najviši organ Društva, Odbor direktora kao organ upravljanja i rukovođenja Društvom, Izvršni direktor i sekretar Društva. Skupštinu akcionara čine svi vlasnici akcija, odnosno ovlašćeni predstavnici akcionara Društva.

Sjedište Društva je u Baru, Obala 13. jula bb. Prosječan broj zaposlenih u Društvu u 2012. godini bio je 596 (2011: 733).

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primijenjene za sastavljanje ovih finansijskih iskaza navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primijenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1 Osnova za sastavljanje finansijskih iskaza

Finansijski iskazi Društva sastavljeni su u skladu s Međunarodnim Standardima Finansijskog Izvještavanja (MSFI). Finansijski iskazi su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske iskaze u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. list RCG", br. 69/2005, 80/2009 i 32/2011), odnosno Odlukom o neposrednoj primjeni Međunarodnih računovodstvenih standarda ("MRS") ("Sl. list RCG", br. 69/2002), prema kojima se od 01.01.2003. godine u Republici Crnoj Gori primjenjuju svi MRS.

Sastavljanje finansijskih iskaza u skladu sa MSFI zahteva primjenu izvjesnih ključnih računovodstvenih procjena. Ono, takođe, zahtjeva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primjeni računovodstvenih politika Društva. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih iskaza, a budući stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

2.2 Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske iskaze Društva se odmjeravaju i prikazuju u eurima ("EUR").

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primjenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspjeha.

2.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti, odnosno po pretpostavljenoj nabavnoj vrijednosti zasnovanoj na procjeni vrijednosti sredstava. Pretežan dio sredstava Društva klasifikovanih kao nekretnine, postrojenja i oprema ima pretpostavljenu nabavnu vrijednost proisteklu iz procjene vrijednosti imovine (nekretnine i oprema) AD "Luka Bar" na dan 01.01.2008. godine. Nabavna vrijednost je umanjena za akumuliranu ispravku vrijednosti. Nabavna vrijednost uključuje izdatke koji su direktno pripisivi nabavci sredstva.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrijednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primjenljivo, samo kada postoji vjerovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrijednost može pouzdano utvrditi. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspjeha perioda u kome su nastali.

Amortizacija sredstava obračunava se primjenom proporcionalne metode, kako bi se rasporedila njihova nabavna vrijednost tokom njihovog procijenjenog vijeka trajanja, kao što slijedi:

	Godine
Građevinski objekti	53-80
Kontejneri	5-30
Portalne dizalice	15
Viljuškari	5-12
Motorna vozila	6-7
Kompjuteri	4-9
Ostala oprema	2-20

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se kao razlika između fakturisanog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru 'Ostalih prihoda/rashoda'.

2.3 Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane Društva čine dugoročni stambeni krediti dati zaposlenima. Ova finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrijednosti odliva uvećanoj za transakcione troškove. Nakon inicijalnog priznavanja, dati krediti se umanjuju za otplaćeni iznos.

2.4 Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cijene koštanja i neto prodajne vrijednosti. Cijena koštanja se utvrđuje primjenom metode ponderisanog prosječnog troška.

2.5 Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se odmjeravaju po amortizovanoj vrijednosti, primjenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za gubitke po osnovu umanjenja vrijednosti. Umanjenje vrijednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, vjerovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja se smatraju indikatorima da je vrijednost potraživanja umanjena. Iznos gubitka predstavlja razliku između knjigovodstvene vrijednosti potraživanja i sadašnje vrijednosti očekivanih budućih novčanih priliva diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja umanjuje se za procijenjene gubitke preko ispravke vrijednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspjeha u okviru pozicije „ostali rashodi“. Kada je potraživanje nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspjeha u korist „ostalih prihoda“.

2.6 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospijeca do tri mjeseca ili kraće.

2.7 Osnovni kapital

Društvo je organizovano u formi akcionarskog društva. Obične akcije klasifikovane su kao akcijski kapital.

2.8 Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, i kada je u većoj mjeri vjerovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava, i kada se može pouzdano procijeniti iznos obaveze. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, vjerovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao cjeline. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta vjerovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmjerava po sadašnjoj vrijednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primjenom diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vrijednosti novca i rizike povezane sa obavezom.

2.9 Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrijednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrijednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspjeha u periodu korišćenja kredita primjenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilansa stanja.

2.10 Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrijednosti, a naknadno se odmjeravaju prema amortizovanoj vrijednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

2.11 Tekući i odloženi porez na dobit

Poreski rashodi perioda uključuju tekući i odloženi porez. Obračunati porez na dobit priznaje se u bilansu uspjeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u kapitalu, u kom slučaju se i porez priznaje u kapitalu.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Crne Gore gdje Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit.

Odloženi porez na dobit se priznaje korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim iskazima. Međutim, odloženi porez na dobit se računovodstveno ne obuhvata ukoliko proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze, u transakciji različitoj od poslovne kombinacije, koje u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak.

Odloženi porez na dobit se odmjerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primijenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je vjerovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

2.12 Primanja zaposlenih

a) Obaveze za penzije

Društvo izdvaja doprinose u državne penzione fondove na obaveznoj osnovi. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema dalju obavezu plaćanja doprinosa.

b) Otpremnine

U skladu s odredbama Pojedinačnog kolektivnog ugovora, Društvo je obavezno da zaposlenima prilikom penzionisanja isplati minimalnu otpremninu u visini četiri mjesečne prosječne zarade na nivou Društva u vrijeme penzionisanja, odnosno u visini šest posljednjih mjesečnih ličnih zarada (zaposleni ima mogućnost izbora povoljnije varijante). Ova vrsta otpremnina dospijeva za isplatu u razdoblju dužem od 12 mjeseci nakon datuma bilansa stanja, pa se zato njihova vijednost svodi na sadašnju vrijednost.

c) Bonusi

Društvo priznaje obavezu i trošak za bonuse u slučaju ugovorene obaveze ili ako je ranija praksa stvorila izvedenu obavezu.

2.13 Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrijednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, rabata i popusta.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti, kada je vjerovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva, kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano mjerljivim sve dok se ne riješe sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procjene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge pretovara, utovara, istovara i skladištenja robe. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cijenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima u pogledu količina robe koja je predmet manipulisanja.

Prihod od ugovora sa fiksnom cijenom za pružanje usluga skladištenja robe se priznaje po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma.

Prihod od ugovora za izvršene usluge sa fiksnom cijenom za pružanje usluga pretovara, utovara, istovara i skladištenja robe, generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne metode tokom trajanja ugovora.

Ukoliko nastanu okolnosti koje mogu da promijene početne procjene prihoda, troškova ili vrijeme potrebno za kompletiranje, procjene se revidiraju. Ova revidiranja mogu dovesti do povećanja ili smanjenja procijenjenih prihoda ili troškova i odražavaju se na prihod u periodu u kome je rukovodstvo priznalo okolnosti koje su dovele do revidiranja.

2.14 Zakupi

Zakupi gdje zakupodavac zadržava značajniji dio rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo daje u operativni zakup nekretnine (skladišta) i opremu.

3. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Građevin- ski objekti	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Početno stanje 01.01.2012	5,360,331	53,795,866	2,958,985	-	62,115,182
Povećanja	-	-	-	626,157	626,157
Prenos sa sredstava u pripremi	-	-	626,157	(626,157)	-
Otuđenja	-	(2,249)	(66,421)	-	(68,670)
Stanje na dan 31.12.2012	5,360,331	53,793,617	3,518,721	-	62,672,669
Ispravka vrednosti					
Početno stanje 01.01.2012	-	3,736,915	1,353,407	-	5,090,320
Amortizacija (napomena 17)	-	934,269	309,140	-	1,243,409
Otuđenja	-	(750)	(44,557)	-	(45,307)
Stanje na dan 31.12.2012	-	4,670,434	1,617,990	-	6,288,424
Sadašnja vrednost					
Na dan 01.01.2012	5,360,331	50,058,952	1,605,579	-	57,024,862
Na dan 31.12.2012	5,360,331	49,123,183	1,900,731	-	56,384,245

4. Dugoročni finansijski plasmani

	31.12.2012	31.12.2011
Dugoročni stambeni krediti dati zaposlenim	3,982,847	4,178,299
	3,982,847	4,178,299

Dugoročni stambeni krediti dati zaposlenim predstavljaju ukupno zaduženje po osnovu nominalnih iznosa glavnice odobrenih kredita i kamate obračunate za čitav period kreditiranja umanjeno za izvršene otplate.

5. Zalihe

	31.12.2012	31.12.2011
Potrošni materijal	166,332	179,018
Gorivo i mazivo i ostali materijal	12,747	17,588
Rezervni djelovi	391,148	416,128
Sitan inventar, alat, auto gume i HTZ oprema	144,020	92,610
Dati avansi	0,00	1,082
Ispravka vrijednosti inventara, alata, auto guma i HTZ opreme	(126,435)	(77,786)
Ukupno zalihe – neto	587,813	628,640

Zalihe potrošnog materijala i rezervnih djelova najvećim svojim dijelom proistekle su iz odvajanja Društva od AD "Luka" Bar.

6. Potraživanja

	31.12.2012	31.12.2011
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Potraživanja od domaćih kupaca	853,774	854,838
Potraživanja od inostranih kupaca	519,543	410,285
<i>Ostala potraživanja</i>		
Potraživanja od zaposlenih	22,233	49,306
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca	(418,201)	(373,808)
Potraživanja – neto	974,349	940,621

Potraživanja po osnovu prodaje kupcima u iznosu od € 418,201 (31.12.2011: € 373,808) bila su obezvrijeđena. Pojedinačno obezvrijeđena potraživanja po osnovu prodaje se uglavnom

odnose na potraživanja od kupaca koji su se neočekivano našli u teškoj ekonomskoj situaciji. Procijenjeno je da se može očekivati naplata dijela ovih potraživanja.

7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	31.12.2012	31.12.2011
Tekući (poslovni) račun	420,714	49,082
Blagajna	38,257	6,087
Devizni račun	7,037	16,654
Devizna blagajna	3,103	706
Ostala novčana sredstva	117,074	189,824
	586,185	262,353

Ostala novčana sredstva odnose se na sredstva kod NLB Montenegrobanke AD Podgorica (poslovnica Bar) namijenjena za isplatu otpremnina.

8. Kapital

	Akcijski kapital	Ostali kapital	Gubitiak	Ukupno
Stanje 1. januara 2011	65,196,596	25,000	(5,321,259)	69,900,337
Neto promjene (dokapitalizacija)	6,051,803	-	-	6,051,803
Neto promjene (gubitak perioda)	-	-	(4,640,692)	(4,640,692)
Stanje 31. decembra 2011	71,248,399	25,000	(11,071,195)	60,202,204
Stanje 1. januara 2012	71,248,399	25,000	(11,071,195)	60,202,204
Neto promjene (gubitak perioda)	-	-	(2,293,797)	(2,293,797)
Stanje 31. decembra 2012	71,248,399	25,000	(13,364,992)	57,908,407

Struktura akcijskog kapitala registrovanog u Centralnoj depozitarnoj agenciji na dan 31. decembra 2012 je sledeća:

	Broj akcija	Nominalna vrijednost	% učešća po br. akcija
Republika Crna Gora-simbol KOGE	30,683,933	35,240,497	44.59%
Republika Crna Gora -simbol KOTE	12,040,993	6,051,803	17.50%
Zaposleni KTGT	1.252.516	1.438.515	1.82%
Ostala fizička lica	18.561.660	21.318.066	26.98%
Fondovi	1.549.897	1.780.057	2.25%
Ostala pravna lica	4.718.730	5.419.461	6.86%
	68,807,729	71,248,399	100.00

Inicijalni akcijski kapital Društva formiran prilikom osnivanja istog, ukupne nominalne vrijednosti od €65,196,596, podijeljen je u 56,766,736 običnih akcija nominalne vrijednosti od €1.1485 za jednu akciju.

Početkom oktobra 2011. godine izvršeno je povećanje akcijskog kapitala Društva u formi zatvorene emisije akcija u korist Republike Crne Gore. Ukupna nominalna vrijednost ove emisije iznosila je €6,051,803, i istom je emitovano 12,040,993 akcija nominalne vrijednosti od po €0.5026. Sve akcije Društva su obične i u dematerijalizovanom obliku, registrovane u Centralnoj depozitarnoj agenciji. Navedeno povećanje akcijskog kapitala sprovedeno je konverzijom obaveza Društva prema Vladi RCG po osnovu novčanih sredstava dobijenih od iste za isplatu otpremnina višku zaposlenih, u ulog Vlade u kapital Društva (napomena 8).

9. Dugoročna rezervisanja

	31.12.2012	31.12.2011
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	721,197	601,570
	721,197	601,570

Dugoročna rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u cjelosti se odnose na otpremnine zaposlenima priznate na osnovu zakonske obaveze (napomena 2.12 (b)) i jubilarnih nagrada.

10. Dugoročni krediti

	31.12.2012	31.12.2011
Dugoročni kredit od CKB za nabavku opreme	533,846	-
Dugoročni investicioni kredit od CKB za isplatu otpremnina	362,134	-
	895,980	-

Dugoročni kredit od CKB za nabavku opreme po stanju na dan 31.12.2012 odnosi se na kredit dobijen početkom novembra 2012.godine u ukupnom iznosu od 600.000 € za nabavku opreme za pretovar.

Dugoročni investicioni kredit od CKB za isplatu otpremnina je dobijen u decembru u iznosu od 400.000 € i biće utrošen za isplatu otpremnina višku zaposlenih.

11. Dio dugoročnih kredita koji dospijeva do jedne god.

	31.12.2012	31.12.2011
Dio dugoročnog kredita od CKB za nabavku opreme	66,154	-
Dio dugoročnog investic. kredita od CKB za isplatu otpremnina	37,866	-
	104,020	-

12. Obaveze iz poslovanja

	31.12.2012	31.12.2011
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1,380	17,000
Dobavljači u zemlji	296,056	310,340
Dobavljači u inostranstvu	33,476	53,746
	330,912	381,086

13. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

	31.12.2012	31.12.2011
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada (bruto)	1,211,096	1,008,106
Obaveze prema zaposlenima	377,824	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	1,280	5,577
Ostale obaveze	213,152	158,091
	1,792,992	1,171,774

Obaveze prema zaposlenima na dan 31.12.2012 predstavljaju obaveze za otpremnine.

14. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda

	31.12.2012	31.12.2011
Obaveze za porez na imovinu	49,886	62,392
Obaveze za porez i prirez na isplaćene otpremnine	699,570	653,191
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	25,889	1,147
Obaveze za doprinose koji terete troškove	10,360	-
	785,705	716,730

15. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine. Iznosi neusaglašenih potraživanja i obaveza su nematerijalni.

16. Poslovni prihodi

	01.01. - 31.12.2012	01.01. - 31.12.2011
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	2,097,724	3,258,687
Prihodi od prodaje usluga na inostranom tržištu	3,910,931	4,538,424
Ostali poslovni prihodi	190,173	90,706
	6,198,828	7,887,817

17. Poslovni rashodi

	01.01. - 31.12.2012	01.01. - 31.12.2011
Nabavna vrijednost prodate robe	12,404	-
Troškovi materijala	371,670	496,636
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (napomena 20)	5,882,430	10,315,325
Troškovi amortizacije i rezervisanja (napomene 3 i 9)	1,410,901	1,320,457
Ostali poslovni rashodi (napomena 18)	665,479	1,242,378
	8,342,884	13,374,796

18. Ostali poslovni rashodi

	01.01. - 31.12.2012	01.01. - 31.12.2011
Troškovi transportnih usluga	22,489	45,213
Troškovi usluga održavanja	85,466	109,023
Troškovi zakupnina	842	2,408
Troškovi sajmovi	384	47,803
Troškovi reklame i propagande	19,635	9,742
Troškovi ostalih usluga	182,910	151,737
Troškovi neproizvodnih usluga	48,916	54,050
Troškovi reprezentacije	7,886	20,051
Troškovi premija osiguranja	30,390	29,346
Troškovi platnog prometa	21,683	13,620
Troškovi članarina	1,200	-
Troškovi poreza	184,598	645,961
Troškovi doprinosa	46,176	76,992
Ostali nematerijalni troškovi	12,905	36,432
	665,479	1,242,378

19. Ostali rashodi

	01.01. - 31.12.2012	01.01. - 31.12.2011
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	23,354	108,549
Manjkovi	9	425
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	4,124	162
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	4,155	374
Ostali nepomenuti rashodi	85,423	767
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	60,767	233,991
	177,833	344,268

20. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	01.01. - 31.12.2012	01.01. - 31.12.2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4,827,014	5,696,057
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	591,306	729,219
Troškovi naknada po ugovoru o djelu	684	8,016
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2,254	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	9,850	9,163
Ostali lični rashodi i naknade	451,322	3,872,870
	5,882,430	10,315,325

Ostali lični rashodi i naknade za 2012 uključuju iznos od € 411,772 koji predstavlja trošak otpremnina višku zaposlenih u Društvu (2011: € 3,872,870).

21. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nije bilo materijalno značajnih događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli imati uticaja na poštenu prezentaciju priloženih finansijskih iskaza.