



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	Preduzece za proizvodnju energo-fluida "Toplana AD"				
Матични број	07102682	ПИБ	100319029	Општина	Krusevac
Место	Krusevac	ПТТ број	3700		
Улица	Stanoja Atanaskovica bb Krusevac	Број	bb		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.		
Назив	<input type="text"/>		
Општина	<input type="text"/>		
Место	<input type="text"/>	ПТТ број	<input type="text"/>
Улица	<input type="text"/>	Број	<input type="text"/>

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	2911974660124-VASIL BONEV		
Место	Krusevac		
Улица	ul. Radoja Domanovica K9 L-1 stan 15	Број	15
E-mail	vbonev@gbg.bg		
Телефон	<input type="text"/>		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис _____

Име М.П.

Презиме

ЈМБГ

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07102682 Maticni broj	Sifra delatnosti	100319029 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **Preduzece za proizvodnju energo-fluida "Toplana AD"**

Sediste : **Krusevac, Stanoja Atanaskovica bb Krusevac bb**

BILANS STANJA



7005009558685

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		35420	38734
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		19	34
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		35387	38686
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		35387	38686
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		14	14
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		14	14
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		55956	39479
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		6075	5792
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		49881	33687
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		49874	32984
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		7	703

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020			
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		91376	78213
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		91376	78213
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		56834	56783
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		75840	75844
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		51	194
35	VIII. GUBITAK	109		19057	19255
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		34542	21430
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1018	1018
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		1018	1018
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		33524	20412
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		1855	2594
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		3364	3283
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		10274	4291
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		18031	10244
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		91376	78213
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07102682</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100319029</div> PIB	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik
Popunjavanje Agencija za privredne registre			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **Preduzece za proizvodnju energo-fluida "Toplana AD"**

Sediste : **Krusevac, Stanoja Atanaskovica bb Krusevac bb**

BILANS USPEHA



7005009558692

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		143554	251809
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		142923	251809
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		631	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		142449	253563
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		112753	217190
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		21193	21854
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		3364	1541
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		5139	12978
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		1105	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	1754
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		100	2556
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		901	2468
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1041	5591
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1294	3738
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		51	187
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		51	187
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		51	187
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ă...Ă. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07102682 Maticni broj	Sifra delatnosti	100319029 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **Preduzece za proizvodnju energo-fluida "Toplana AD"**

Sediste : **Krusevac, Stanoja Atanaskovica bb Krusevac bb**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009558708

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	20119	507456
1. Prodaja i primljeni avansi	302	20119	303794
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	203662
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	41815	508536
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	16236	268509
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	11638	25660
3. Placene kamate	308	825	0
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	13116	214367
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	21696	1080
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Ãkih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Ãkih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	21000	1783
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	21000	1783
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	21000	1783
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	41119	509239
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	41815	508536
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	703
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	696	0
Ä...Ä": GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	703	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	7	703

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

07102682 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	100319029 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **Preduzece za proizvodnju energo-fluida "Toplana AD"**

Sediste : **Krusevac, Stanoja Atanaskovica bb Krusevac bb**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009558722

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	75844	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	75844	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	75844	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	75844	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	4	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	75840	426		439		452	

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

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1073	518	9373	531		544	67544
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1073	521	9373	534		547	67544
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	194	522		535		548	194
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	1073	523	1073	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	194	524	8300	537		550	67738
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525	14160	538		551	14160
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526	3205	539		552	3205
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	194	527	19255	540		553	56783
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	51	528		541		554	51
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	194	529	198	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	51	530	19057	543		556	56834

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

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07102682</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100319029</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **Preduzece za proizvodnju energo-fluida "Toplana AD"**

Sediste : **Krusevac, Stanoja Atanaskovica bb Krusevac bb**

STATISTICKI ANEKS



7005009558715

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	25	26

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	34	0	34
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	15	XXXXXXXXXXXXX	15
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	19	0	19
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	185317	146631	38686
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	50	XXXXXXXXXXXXX	50
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	3349	XXXXXXXXXXXXX	3349
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	182018	146631	35387

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	6075	5792
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621		
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	6075	5792

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	75840	75844
	u tome : strani kapital	624	53975	53975
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	75840	75844

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	75840	75844
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	75840	75844
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	75840	75844

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	49874	32984
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	3364	3283
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	88
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	9905	40019
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	122793	267726
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	12239	12438
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1800	1803
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	3104	3039
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	104	519
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	17506	42331
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	220689	404230

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	110198	214587
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	17143	17280
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	3260	3177
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	123	618
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	667	779
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	2210	10921
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	3363	1539
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	9	0
553	13. Troškovi platnog prometa	663	57	20

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	1110	1024
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	760	2468
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	760	2468
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	139660	254881

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	142923	251809
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	142923	251809

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Налог за уплату

уплатилац

Preduzece za proizvodnju energo-fluida "Toplana AD"

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

износ

3.000,00

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-07102682

ТОПЛАНА АД

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво «Топлана» АД (у даљем тексту: друштво) је акционарско друштво.
Регистарски број: 07102682.

Порески идентификациони број (ПИБ): 100319029.

Друштво је основано 10.04.2007. године.

У поступку приватизације посредством аукцијске продаје Д.П. „Топлана“ Крушевац је преко агенције за приватизацију -Београд, купила Компанија „Топлофикација“-Враце из Бугарске и на тај начин постала већински власник Д.П. «Топлане» Крушевац.

С тим у вези иста је дана 10.04.2007. године преузимањем предузећа на оснивачкој скупштини дана 10.04.2007. године променила назив у „Топлана“ АД.

Претежна делатност друштва је: 3530- снабдевање паром и климатизација.

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 2011. год. је 25 (у 2010. - 26).

Матично предузеће друштва у чијем поседу се налази 71.16957% акција/удела друштва је Топлофикација Враца Бугарска .

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва за обрачунски период који се завршава 31.12.2011. 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.

ТОПЛАНА АД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Признавање и одмеравање приходи и расходи

Приходи од продаје робе и учинка се признају у валути фактурисане продајне вредности (фактурисана реализација) по одбитку свих попушта и пореза у складу са МРС 18.
Приходи од продаје производа и роба се признају када се роба испоручи и када су значајни ризици и користи од власништва над њом пренети купцима.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељања прихода и расхода).

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови који настају у предузећу у вези са позајмљивањем финансијских средстава. Трошкови позајмљивања укључе:

- (а) камату на краткорочна и дугорочна позајмљивања;
- (б) курсне разлике које произилазе из позајмљивања износа у иностраној валути, у оној мери у којој се оне сматрају корекцијом трошкова камата.

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду у којем су настали, без обзира на то како се позајмљена средства користе.

Прерачуни износа у страним средствима плаћања

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динаре по званичном курсу важећем на дан сваке промене.

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања се прерачунавају у нихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања, осим ако уговором о кредиту није другачије прецизирано.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу прерачунавања девизних износа књиже су у корист или на терет биланс успеха.

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су у књигама Друштва исказана по набавној вредности, умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне губитке од обезвређења.

Нематеријална улагања обухватају улагања у софтвер и отписују се у рок од 3 година.

Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

ТОПЛАНА АД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

Некретнине, постројења и опрема (наставак)

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Амортизација се равномерно обрачунава на набавну вредност основних средстава циљеном следећих годишњих стопа, са циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог нормалног века трајања:

Грађевински објекти 2.5%

Опрема за пренос и дистрибуцију топлотне енергије 2% -15 %

Наменар 15%

Рачунари 10%-30%

Умањење вредности материјалне имовине

На сваки датум биланса стања Друштво преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдило постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За употребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражавају садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користе као инвестициона некретнина која је исказана по ревалоризираним износу, у ком случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства.

ТОПЛАНА АД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

Умањење вредности материјалне имовине(наставка)

Код изнедага поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надокнадивог износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не премаћује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признатих губитака на том средству (јединици која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не покаже изнад процењеној вредности, у ком случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање услед ревалоризације.

На дан 31. децембра 2011. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индикације да је вредност материјалне имовине обезвређена.

Залихе

Залихе се вредују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је виша. Чиставна вредност укључује вредност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје. Обрачун излазака залиха врши се по методи пондерисане просечне цене.

Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вредују по фер вредности, увежаној за трошкове трансакције унутар финансијских средстава и финансијских обавеза које се вредују по фер вредности пре објављивања успеха.

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу Друштва од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент.

Финансијска средстава престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговорним правима над тим инструментима. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза измишљена уговором испуњена, отказана или истекла.

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца исказана су по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправку вредности ненаплативих потраживања. Исправка вредности потраживања од купаца се врши да терет биланса успеха за сва потраживања од домаћих купаца и купаца у иностранству која нису наплаћена у року.

ПОДЕЛА 4.3 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2011. године

Финансијски инструменти (наставак)

Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, према договору о поравнању између узговорних страна или на основу одлуке Управног одбора Друштва.

Потраживања финансијски еквиваленти

У извештајима и токовима готовине, под готовином се подразумевају новчана средства у банцима и новчана средства на рачунима код пословних банака.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

Обавезе према кредиторима

Обавезе према кредиторима се почетно признају по фер вредности, умањеној за трансакционе трошкове. У датум тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе.

Порези и доприноси

Порез на добитак

Такође порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 10% на основицу утврђену пореским билансом, која представља износ добитка пре опорезивања пре одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите. Закон о порезу на добитак Републике Србије губици исказани ранијих година могу се користити за умањење пореске основице текућих и будућих обрачунских периода. Порески кредити из ранијих година могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

Одложена порез на добитак

Одложена порез на добитак се обрачунава коришћења методе утврђивања обавеза према билансу стања за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Одложена порезна обавеза се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена порезна обавеза се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде до степена до којег ће вероватно постајати опорезиви добитак, а који се тиме може умањити.

ТОЧАКА АД
НАПОМЕНЕ У ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. маја 2019. године

Порези и доприноси(наставак)

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, порезе и доприносе на зараде на терет послодавца, као и друге порезе и доприносе у складу с правним актима државним и општим прописима.

Бенедикција за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са законима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плати доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима одређеним по стопима прописаним релевантним законским прописима. Друштво је у обавези да обавуто плата запослених обустави доприносе и да их у име запослених уплати тим фондовима. Доприносе на терет послодавца и доприносе на терет запосленог се књиже на терет сваког периода на који се односе.

Обавеза на исплату отпремнина за одлазак у пензију

Друштво је у обавези да исплати запосленима отпремнине при одласку у пензију, у висини одређене зараде које се запослени остварио у месецу који предходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно у висини просечне месечне зараде исплаћене у Друштву односно три просечне зараде које запосленом исплаћене у Републици, према последњем објављеном извештају статистичког органа надлежног за послове статистике за месец који предходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, ако је то за запосленог повољније.

Друштво је одржило резервисања обавезе по основу отпремнине при одласку у пензију.

Расходи за отпремнине по МРС-19 нису вршена јер би трошкови актуара за израчунавање отпремнина за запослених били већи од износа резервисања.

Процена значајних рачуноводствених процена

Припрема и објављивање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих процената, процене и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентираних вредности састављања и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода.

Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама доступним на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

У овом извештају приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори ризика укључују неопредељености на датум биланса стања које представљају значајан ризик за одступања из износа позиција биланса стања у следећој финансијској години. .

ТОЧАКА АД
НАПОМЕНЕ У ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. маја 2019. године

Други значајни рачуноводствених процена(наставак)

Износ за отписивање стања амортизације

Обриси амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања опреме и нематеријална улагања. Једном годишње Друштво процењује вредности на основу тренутних предвиђања.

Исправка вредности потраживања

Обриси налажу исправку вредности за потраживања, на основу процењених губитака услед нематеријалности да се испуне неопходне обавезе. Наша процена је заснована на старосној вредности потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших клијената и пословама у условима, приликом утврђивања адекватности исправке вредности потраживања. Тако укључује и претпоставке о будућем понашању и резултујућим будућим износима. Друштво верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изван резерваца већ приказаних у финансијским извештајима.

Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена коришћењем следећих метода процене. Друштво примењује професионални суд приликом изабраних додатних метода и претпоставки.

Циљ наше процене Друштва је да обелодани информације о правичној вредности aktive и да се у случају постојећих значајних тржишних информација и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. Управа Друштва врши процену ризика и, у случају да се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити ревидована, врши исправку вредности.

ДРУШТВО Д ПРОДАЈЕ

	2011.	2010.
Промена из исправке робе матичним и зависним правним лицима	-	-
Промена из исправке робе на домаћем тржишту	142 923	251 809
Промена из исправке робе на иностраном тржишту	-	-
УКУПНА ПЕРМЕНТАЦИЈА ОД ПРОДАЈЕ	142 923	251 809

КОМПАНИЈА АИ

МАТЕРИЈАЛНИ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

11. децембра 2011. године

Д ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2011	2010
Промена из исправке робе	-	-
Промена из исправке робе на домаћем тржишту	-	-
Промена из исправке робе на иностраном тржишту	631	-
УКУПНО	631	-

Б ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2011.	2010.
Расходи за материјала за израду	2 134	2254
Расходи за остали материјала	420	350
Расходи за горива и енергије	110199	214586
УКУПНО	112753	217 190

Г. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Трошкови зарата и накнада зарата (бруто)	17233	17280
Трошкови пореза и доприноса на зарата и накнаде зарата на радно време	3168	3177
Трошкови издата по уговорима о делу	124	618
Остали лични расходи и накнаде	498	779
УКУПНО	21 022	21 854

Д. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2011	2010.
Амортизација имовине	3364	1541
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	171	-
Остали уговорна резервисања	-	-
УКУПНО	3 535	1541

В. ДОДАТНИ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За период од 193 године

Ж. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2011	2010
Расходи за израду учинака	-	-
Расходи за трошковима услуга	354	9799
Расходи за услуга одржавања	1 284	614
Расходи за одржавање	-	-
Расходи за бизнис и пропаганде	-	-
Остали трошковима производних услуга	573	508
Остали трошковима производних услуга	2 211	10 921
Расходи за трошковима производних услуга	440	652
Расходи за амортизације	-	7
Расходи за осигурања	9	-
Расходи за промета	58	20
Расходи за порезе	1111	1024
Расходи за остали трошкови	1310	354
Расходи за остали трошкови	2 928	2 057
УКУПНО	5 139	12 978

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2011	2010
Приходи од клијата	-	2 556
Приходи од курсних разлике	95	-
Остали финансијски приходи	5	-
УКУПНО	100	2 556

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2011	2010
Расходи од клијата	807	2 468
Расходи од курсних разлике	94	-
Остали финансијски расходи	-	-
УКУПНО	901	2 468

ТОПЛАГА АД
 НАПОМЕНЕ У ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 За период од 12. године

12. НЕКРЕТНИ ПРИХОДИ

	2011	2010
Доходи од продаје удела	-	46
Доходи од каматне обавеза	1 041	5 545
Остали некретни приходи	-	-
Промена вредности остале имовине	-	-
УКУПНО	1 041	5 591

13. НЕКРЕТНИ РАСХОДИ

	2011	2010
Расходи од директних списа потраживања	109	-
Расходи од расхоровања залиха материјала и робе	-	-
Остали некретни расходи и новчане казне	1 185	3 738
Обавређење залиха материјала и робе	-	-
УКУПНО	1 294	3 738

24 ДУМА СРЕПНОЈ ОБИНА МЛАГАНА

Број 4/2011 од 14. децембра 2011. године

МАЈАНА ВРЕДНОСТ

31. децембар 2011. год.

Исправка грешке и промена
рачуноводствене политике

Повећања

Отуђења и расхоловање

Ревалоризација - процена по поштеној
вредности

Остало

Крајње стање - 31. децембар 2011 год.

ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ

Почетно стање - 1. јануар 2011 год.

Исправка грешке и промена
рачуноводствене политике

Амортизација

Губици због обезвређења

Отуђења и расхоловање

Ревалоризација

Остало

Крајње стање - 31. децембар 2011 год.

НЕОПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ

31. децембар 2011. год.

31. децембар 2010. год.

34

15

19

19

34

1. ПОДАЦИ ОД ПРАВИЛНИХ ПОСРЕДНИКА И ДИРЕКТАМА

Опис стања	Укупно	Група - Република Српска	Група - Федерација Босна и Херцеговина	Група - БиХ	Група - Српска Крајина	Група - остало	Група - остало
УКУПНА ВРЕДНОСТ				130 917			130 917
Укупно стање 31. децембар 2010.				50			50
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике				6			6
Нова улагања							
Отуђења и расхоловање							
Ревалоризација							
Остало							
Крајње стање - 31. 12. 2011	4 061	50 318	130 993				185 373
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Почетно стање - 1. јануар 2011.	-	36 444	110 187				146 631
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике		490	2 860				3 350
Амортизација							
Губици због обезвређења				6			6
Отуђења и расхоловање							
Ревалоризација - процена по поштеној вредности							
Остало		36 934	113 052				149 986
Крајње стање - 31.12.2011. год.		13 383	17 940				35 387
НЕОПШИСАНА (САМАЊА) ВРЕДНОСТ							
31. децембар 2011. год.	4 062	13 873	20 751				38 686
31. децембар 2010. год.	4 062	13 873	20 751				38 686

ТОП ГАС ЕА Д.О.О.
НАПОМЕНЕ КЪМ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембар 2011. године
Г. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% Учешћа	2011	2010
Учешће у капиталу правних лица			
Државно лице: Дружење „Топлане Србије“	0.02	14	14
УКУПНО УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ		14	14

Г. ЗАЛИХЕ

	2011	2010
Залихе	6 075	5 792
Залихе за одређене облике имовности	-	-
Договори о куповини	-	-
Договори о обезбеђењу залиха	-	-
УКУПНО	6 075	5 792

Г. ПОТРАЖИВАЊА

	2011	2010
Потраживања	49 558	32 579
Потраживања по основу продаје	16	65
Свободна потраживања по основу продаје	49 574	32 530
Потраживања од запослених		16
Сомњива потраживања сумњива и спорна	14366	389
Минус: Исправна вредности других потраживања	-14066	
Потраживања од потраживања		
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	49 874	32 984

Потраживања по основу потраживања се односи на „Божо Томић Трговина“ Чачак и Рабачко Д.О.О. потраживање 100%, а за претходну годину/2010/ је коригован износ од 14066,00 и тиме је износ од 10955.218,26 и истим износом повећан губитак у БС 2010 .

ТОП ГАС ЕА Д.О.О.
НАПОМЕНЕ КЪМ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембар 2011. године

Г. СТОПАНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2011	2010
--	------	------

Резерв за непознате рачуни	7	703
Укупно	-	-
Добит на рачун	-	-
УКУПНО	7	703

20. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2011	2010
Основа капитал	75 840	75 844
Додатни капитал	-	-
УКУПНО	75 840	75 844

21. СТАРУЈА ДРУШТВА СУ

	Врста акција ³	% Учешћа	2011	2010
Акционарска фондација Зграда	обична	71,17	53 975	53 975
Акционарска фондација Фонд	обична	3,48	2 641	2 641
Акционарска Фондација				
Акционарска фондација Фондација	обична	25,35	19 224	19 224
УКУПНО		100	75 840	75 840

ТОРГОВИЈА АД
БИЛАНС ИЛИ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембра 2011. године

22. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2011.
Добит на крају године – 1.1.2011.	194
Измена у складу са промена рачуноводствене политике	
Корекције у складу са нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2011.	
Измена у складу са промена	
УКУПНО	194
Свака ставка	

Периодična neto dobit tekuće godine	51
Stavak Broj 3.13.2011.	51

Износ одржан од стране акционара број 26/ од 29.06.2011-покриће губитка на основу добити иза
 34.160.020,26 динара

22 ГУБИТАК

Губитак представља исправку вредности капитала. Овај износ је приказан у билансу стања и дефинисан за година 2010 и је повећан за износ од 10.955.218,26 динара који представља користи из дебитоотраживања од Божо Томић Трговина -Чачак. За који је исто урађена исправка у дебитоотраживањима у Билансу стања за претходна година
 У извештају о променама на капиталу износ исправке у повећању од 14.160.020,26 динара је одржан у износу курсна разлика од 3204802,00 динара и она је у Извештају о променама на капиталу као исправка и обелодањена као повећање.

23 СТАЊА ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2011.	2010.
Обавезе које могу конвертовати у капитал	1 018	1 018
Обавезе према ванбродским и зависним правним лицима	-	-
Обавезе на робне обавезе	-	-
УКУПНО	1018	1018

ТОПЛИЦА АД
 МАТРИЧНА УЧЕШЊА У ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 За извештајни период године

24 ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	2011.	2010.
Кредити од матично правно лице			
Кредит од Трговина Београд	ЕУР	1 855	1 783
Кредит од Трговина Београд		1 855	1 783
Обавезе на робне обавезе		-	811
Обавезе на робне обавезе		-	811
УКУПНО		1 855	2 594

За одређени зајам износ кредита обрачунава се камата по стопи годишњи EURIBOR плус 2% на датум пуштања кредита.

25 ДИВЕНДА ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2011.	2010.
Деловна и зависна правна лица	-	-
Деловна и зависна повезана правна лица		
Деловна и зависна	3 364	3 283
Деловна и зависна из иностранству	-	-
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	3364	3283

ГОСПОДАРСТВО
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембар 2011. године

26. ОСТАТЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2011.	2010.
Обавезе за плате зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	1 517	1 539
Обавезе за порезна зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1 810	154
Обавезе за порезне и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	2 517	322
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2 719	278
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада које се рефундирају	61	50
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	96	164
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	48	107
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	8 768	2 614
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	638	1 061
Обавезе према запосленима	764	616
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	104	-
Обавезе према банци	6 735	5 791
Свега друге обавезе	8 241	7 468
Укупно обавезе и трошкови	4 292	3 466
Остале имовности	7 004	987
Свега ППР	11 296	14 535
УКУПНО ОСТАТЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	33 524	20 412

27. ВАЛУТНИ КУРСЕВИ

Извештај је изражен (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за израчунавање девизног курса провизоредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2011.	31.12.2010.
Евро	104,64	105,5



Skupštini akcionara
"Toplana" AD Kruševac

Izveštaj nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Privrednog društva "Toplana" AD Kruševac koji obuhvataju Bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2011.godine, Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o tokovima gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima nastalih usled kriminalne radnje ili greške.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Osnov za mišljenje sa rezervom

Kao što je navedeno u Napomenama 9.4 i 10.3 Privredno društvo nije ukalkulisalo obaveze za naknadu za gradsko građevinsko zemljište za decembar 2011 godine u iznosu od 68 hiljada dinara i obaveze za komunalnu taksu u iznosu od 6 hiljada dinara i po tom osnovu je manje iskazalo obaveze po osnovu javnih prihoda u iznosu od 74 hiljada dinara i potcenilo ostale rashode u istom iznosu.

Kao što je navedeno u Napomeni 6.2. Društvo nije obezbedilo ispravku vrednosti za ostala potraživanja po osnovu datog depozita koja potiču iz 2007.godine u iznosu od 300 hiljada dinara, što je uticalo da su po tom osnovu ostala potraživanja više iskazana za 300 hiljada dinara, a ostali rashodi potcenjeni za isti iznos.

M I Š L J E N J E

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, Finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima prikazuju finansijski položaj Privrednog društva "Toplana" AD Kruševac na dan 31.12.2011.godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, tokove gotovine i promene na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Beograd, 03.04.2012.

OVLAŠĆENI REVIZOR

Jasmina Savčić

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC

Finansijski izveštaji

I. OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Preduzeća za proizvodnju energo fluida "Toplana" AD , sa sedištem u Kruševcu, za 2011. godinu .

Za podatke iskazane u finansijskim izveštajima odgovorno je rukovodstvo "Toplana" AD Kruševac. Naša odgovornost je da na osnovu revizije koju smo izvršili izrazimo mišljenje da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Prilikom prikupljanja odgovarajućih dokaza za davanje našeg mišljenja, polazilo se od pitanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima o računovodstvu i internim normativnim aktima preduzeća.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz finansijske izveštaje biće razmatrane u okviru pojedinačnih napomena za odgovarajuće kategorije sredstava, kapitala i obaveza.

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrdjene bilo kakve nepravilnosti materijalnog karaktera, to je konstatovano u odgovarajućim napomenama. Suprotno tome, ako nije bilo nepravilnosti, podaci su u napomenama dati kao dokaz da su bili predmet revizije, ali da primedaba nema.

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
 Finansijski izveštaji

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE

A K T I V A

(u hiljadama dinara)

POZICIJE BILANSA STANJA		2011	2010
A. STALNA IMOVINA	3	35.420	38.734
Neplaćeni upisani kapital		-	-
Nematerijalna ulaganja	3	19	34
Nekretnine, postrojenja i oprema	3	35.387	38.686
Dugoročni finansijski plasmani	4	14	14
Učešće u kapitalu		14	14
Ostali dugoročni finansijski plasmani		-	-
B. OBRтна IMOVINA		55.956	39.479
Zalihe	5	6.075	5.792
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	6	49.881	33.687
Potraživanja		49.874	32.984
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		-	-
Kratkoročni finansijski plasmani		-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina		7	703
PDV i AVR		-	-
Odložena poreska sredstva		-	-
V. POSLOVNA IMOVINA		91.376	78.213
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		-	-
D. UKUPNA AKTIVA		91.376	78.213
Đ. VANBILANSNA AKTIVA		-	-

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
 Finansijski izveštaji

PASIVA

(u hiljadama dinara)

POZICIJE BILANSA STANJA		2011	2010
A. KAPITAL	7	56.834	56.783
OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		75.840	75.844
NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		-	-
REZERVE		-	-
REVALORIZACIONE REZERVE		-	-
NERASPOREĐENI DOBITAK		51	194
GUBITAK		19.057	19.255
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		34.542	21.430
DUGOROČNA REZERVISANJA		-	-
DUGOROČNE OBAVEZE	8	1.018	1.018
Dugoročni krediti		-	-
Ostale dugoročne obaveze		1.018	1.018
KRATKOROČNE OBAVEZE	9	33.524	20.412
Kratkoročne finansijske obaveze		1.855	2.594
Obaveze iz poslovanja		3.364	3.283
Ostale kratkoročne obaveze		10.274	4.291
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR		18.031	10.244
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	-
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		-	-
V. UKUPNA PASIVA		91.376	78.213
G. VANPOSLOVNA PASIVA		-	-

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
 Finansijski izveštaji

BILANS USPEHA OD 01.DO 31.12. 2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

POZICIJE BILANSA USPEHA		2011	2010
Poslovni prihodi	10	143.554	251.809
Prihodi od prodaje		142.923	251.809
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		-	-
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		-	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		-	-
Ostali poslovni prihodi		631	-
Poslovni rashodi	10	142.449	253.563
Nabavna vrednost prodane robe		-	-
Troškovi materijala		112.753	217.190
Troškovi zarada naknada zarada i ostali lični rashodi		21.193	21.854
Troškovi amortizacije i rezervisanja		3.364	1.541
Ostali poslovni rashodi		5.139	12.978
Poslovni dobitak		1.105	-
Poslovni gubitak		-	1.754
Finansijski prihodi	11	100	2.556
Finansijski rashodi	11	901	2.468
Ostali prihodi	12	1.041	5.591
Ostali rashodi	12	1.294	3.738
Dobitak iz redovnog poslovanja	13	51	187
Gubitak iz redovnog poslovanja	-	-	-
Dobit pre oporezivanja	13	51	187
Gubitak pre oporezivanja		-	-
Porez na dobitak			
Poreski rashod perioda		-	-
Odloženi poreski prihodi perioda		-	-
Neto dobitak	13	51	187
Neto gubitak		-	-

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
Finansijski izveštaji

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE 01.01. - 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

Pozicije tokova gotovine	2011	2010
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNE AKTIVNOSTI	XXX	XXX
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	20.119	507.456
Prodaja i primljeni avansi	20.119	303.794
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	-	203.662
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
Odlivi gotovine iz poslovne aktivnosti	41.815	508.536
Isplate dobavljačima i dati avansi	16.236	268.509
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	11.638	25.660
Plaćene kamate	825	-
Porez na dobit	-	-
Plaćanje na osnovu ostalih javnih prihoda	13.116	214.367
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	-	-
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	21.696	1.080
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	XXX	XXX
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Prodaja osnovnih sredstava	-	-
Ostali finansijski plasmani	-	-
Primljene kamate	-	-
Primljene dividende	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Kupovina akcija i udela	-	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	-
Ostali finansijski plasmani	-	-
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	XXX	XXX
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	21.000	1.783
Uvećanje osnovnog kapitala	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti	21.000	1.783

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
Finansijski izveštaji

Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Otkup sopstvenih akcija i udela	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti	-	-
Isplaćene dividende	-	-
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	21.000	1.783
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	41.119	509.239
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	41.815	508.536
NETO PRILIV GOTOVINE	-	703
NETO ODLIV GOTOVINE	696	-
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	703	-
Pozitivne kursne razlike	-	-
Negativne kursne razlike	-	-
Gotovina na kraju obračunskog perioda	7	703

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA 2011. GODINU

(u hiljadama dinara)

Opis	Stanje na početku perioda	Povećanje tokom perioda	Smanjenje tokom perioda	Stanje na kraju perioda
Osnovni kapital	75.844		4	75.840
Ostali kapital				
Neuplaćeni upisani kapital				
Otkupljene sopstvene akcije				
Osnovni i ostali kapital	75.844		4	75.840
Emisiona premija				
Rezerve iz dobitka				
Revalorizacione rezerve				
Rezerve				
Dobitak	194	51	194	51
Gubitak	19.255		198	19.057
Ukupno kapital	56.783	51		56.834

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC

Finansijski izveštaji

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

a) Identifikacioni podaci

- **Naziv društva:** Preduzeće za proizvodnju energo fluida "Toplana"AD
- **Sedište društva:** Stanoja Atanackovića 66, Kruševac
- **Oblik organizovanja:** akcionarsko društvo
- **Matični broj:** 07102682
- **Poreski identifikacioni broj:** 100319029
- **Šifra i naziv delatnosti:** 3530
- **Veličina pravnog lica:** malo

b) Osnivanje

"Toplana" fabrika za proizvodnju energofluida osnovana je rešenjem vlade pod brojem 379 od 21.09.1950.godine i posluje u okviru "Merime" hemijska industrija Kruševac.

09.02.1998.godine rešenjem br. Fi 2559/98 Privrednog suda u Kraljevu upisuje se kao DP "Toplana" Kruševac. Marta 2007.godine došlo je do privatizacije po Ugovoru o kupoprodaji 70% društvenog metodom javne aukcije broj 1-384/07 198/05 od strane – "Toplifikacija Vraca" AD Bugarska.

c) Organi društva

Prema Statutarnim odredbama, društvo ima sledeće organe:

- Skupština društva, kao organ vlasništva,
- Upravni odbor, kao organ upravljanja,
- Direktor, kao organ poslovođenja,
- Nadzorni odbor kao organ nadzora.

d) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

- Nikola Arsić, direktor

e) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih

Na dan 31.12. tekuće godine ukupno je bilo zaposleno 25 radnika sledeće kvalifikacione strukture:

Redni broj	Kvalifikacija	31.12.2011.god.	31.12.2010.god.
1.	VSS	2	2
2.	VKV	5	5
3.	SSS	8	8
4.	KV	9	10
5.	PKV	1	1
Ukupno		25	26

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2. RAČUNOVODSTVENA POLITIKA

U postupku sastavljanja finansijskih izveštaja primenjena su računovodstvene politike, zasnovane na važećim propisima Republike Srbije i internim opštim aktima. Pozicije u finansijskim izveštajima klasifikovane su u skladu sa Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima Bilansa stanja i Bilansa uspeha za preduzeća i zadruge.

Podaci iskazani u knjigovodstvenim izveštajima su uskladjeni sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i sa usvojenim računovodstvenim politikama.

a) Procenjivanje bilansnih pozicija

Prema članu odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i MRS 1 Bilans stanja sadrži imovinu obaveze i kapital. Imovina predstavlja resurse pod kontrolom pravnog lica koji su stečeni po osnovu ranijih poslovnih događaja, a koji omogućavaju sticanje ekonomskih koristi putem pribavljanja druge imovine, razmene za drugu imovinu, izmirivanje obaveza ili raspodele vlasnicima. Obaveze predstavljaju plative iznose po osnovu ranijih poslovnih događaja nastalih zbog sticanja ranijih ekonomskih koristi, za čije izmirenje se zahteva odliv resursa pravnog lica u vidu isporuke robe i pružanja usluga, zamene jedne obaveze drugom ili konverzije u kapital. Kapital je ostatak imovine koji pripada vlasnicima posle odbitka svih obaveza. Početno vrednovanje imovine vrši se po metodu nabavne vrednosti. Kapital se ne procenjuje i ne meri posebno već visina kapitala u poslovnim knjigama zavisi od toga kako su priznate i izmerene imovina i obaveze.

Finansijski izveštaji za 2011.godinu sačinjeni su na osnovu metode istorijskih vrednosti uz poštovanje opštih načela: stalnosti, doslednosti, opreznosti impariteta, uzročnosti i načela jednakog procenjivanja imovine i obaveza.

b) Stalna imovina

Nematerijalnim ulaganjima smatraju se ulaganja u razvoj, koncesije, patent i licence i slična prava, ulaganja u pribavljanje nematerijalnih ulaganja i ulaganja iznad knjigovodstvene vrednosti-goodwill. Nematerijalna ulaganja se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 38. Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu, odnosno po

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC

Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva obuhvataju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), gradjevinske objekte, investicione nekretnine, postrojenja i opremu, (alat i inventar sa kalkulativnim otpisom), osnovno stado i ostale nekretnine postrojenja i oprema, kao i ulaganja u pribavljanje istih.

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se u skladu sa MRS 16 i ostalim relevantnim standardima. Početno merenje se vrši po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, a nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme Preduzeće se u svojim računovodstvenim politikama opredelilo za primenu troškovnog modela i sredstva se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije.

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju učešća u kapitalu, dugoročne hartije od vrednosti, dugoročne kredite, sopstvene akcije i ostale dugoročne plasmane. Priznavanje i vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se u skladu sa MRS 27, MRS 28, MRS 31, MRS 36, MRS 39 i ostalim relevantnim standardima.

v) Obrtna imovina

Obrtnu imovinu čine zalihe, kratkoročna potraživanja i gotovina.

Zalihe se vrednuju u skladu sa MRS 2. Zalihe se sastoje od zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda, robe, nekretnina pribavljenih radi prodaje i datih avansa. Zalihe materijala se iskazuju po nabavnim cenama koje uključuju zavisne troškove nabavke. Za obračun izlaza zaliha u proizvodnju preporučuje se primena FIFO metoda ili metoda prosečne ponderisane cene. Preduzeće može da umanja vrednost zaliha po osnovu stvarno nastalih i dokumentovanih smanjenja upotrebnih vrednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža od cene koštanja. Cenu koštanja proizvodnje čine tri kategorije troškova: troškovi direktnog materijala, troškovi direktnog rada i opšti troškovi proizvodnje.

Zalihe robe vrednuju se po nabavnoj ceni ili neto prodajnoj vrednosti, ako je ta prodajna vrednost niža. Roba u prodajnim objektima na malo se vrednuje po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost i razlikom u ceni.

Nekretnine pribavljene radi prodaje vode se po nabavnoj vrednosti ceni i na skladištu su vrednovane po nabavnoj ceni bez poreza na promet.

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC

Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

Kratkoročna potraživanja i plasmani iskazuju se u nominalnim vrednostima, s tim da se njihovo usklađivanje sa dužnicima vrši jednom godišnje. Ispravka vrednosti za potraživanja i plasmane koji u roku nisu naplaćeni ili je naplata iz drugih razloga sumnjiva vrši se ako je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana. Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci preko računa ispravke vrednosti, na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi direktor preduzeća.

Gotovinom i gotovinskim ekvivalentima smatraju se dinarska sredstva na žiro računu i u blagajni, kao i sredstva na deviznim računima kod banaka.

g) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja

Preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja vrši se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu ino valuta koji je važio na dan bilansiranja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu se iskazuju kao finansijski prihodi ili rashodi perioda. Efekti preračuna vrednosti potraživanja i obaveza po osnovu ugovorene zaštite od rizika (devizna klauzula, revalorizacija i sl.), iskazuju se na računima aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja ili na prihodima i rashodima po osnovu ugovorene zaštite od rizika.

d) Prihodi

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i MRS 18, prihodi su povećanja ekonomske koristi u toku računovodstvenog perioda u obliku sticanja, odnosno poboljšanja kvaliteta imovine ili smanjenja obaveza, koji imaju za rezultat povećanje vrednosti kapitala, ne računajući povećanja kapitala do kojih je došlo uplatama kapitala od strane vlasnika. Prihode društva čine poslovni prihodi, finansijski prihodi, ostali prihodi i prihodi od usklađivanja vrednosti imovine. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, promena vrednosti zaliha učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi poslovni prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

đ) Rashodi

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji rashodi su smanjenja ekonomske koristi u toku računovodstvenog perioda putem odliva, odnosno utroška imovine ili nastanka obaveza, koji

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC

Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

imaju za rezultat smanjenje vrednosti kapitala, ne računajući smanjenja nastala zbog raspodele vlasnicima. Ukupne rashode preduzeća, pored poslovnih rashoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi i rashodi po osnovu obezvređivanja imovine.

Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala, troškovi zarada, naknade zarada i ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalni troškovi.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se primenom proporcionalne metode, kojom se nabavna ili revalorizovana vrednost otpisuje tokom procenjenog veka trajanja sredstava. Godišnje amortizacione stope određuju se na osnovu procenjenog veka trajanja i dobijaju se tako što se broj 100 podeli sa procenjenim vekom trajanja. Primenjene godišnje stope amortizacije obračunate na osnovu procenjenog veka trajanja su sledeće:

Red. broj.	N A Z I V	% Amortizaciona grupa
1.	Građevinski objekti	2,5 %
2.	Oprema	2,5-15 %
3.	Računari i ostala oprema	15 %

i) Porez na dobitak

Prema važećim propisima, porez na dobitak se obračunava u visini od 10% od iznosa oporezive dobiti utvrđene u Poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobitka iskazanog u bilansu uspeha za određene prihode i rashode, na način predviđen poreskim propisima, i može biti umanjen za određene poreske olakšice tzv. poreske kredite.

j) Srednji kurs važnijih valuta

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivuvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHV	85,6022	84,4458

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
 Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

3. STALNA IMOVINA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja iznose 19 (2010. – 34) hiljade dinara i odnose se na računarski softver.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema po sadašnjoj vrednosti

(u hiljadama dinara)

Red. br.	Kategorija stalne imovine	2011.god.	2010.god.
1	Zemljište	4.062	4.062
2	Građevinski objekti	13.384	13.873
3	Postrojenja i oprema	17.941	20.751
	UKUPNO:	35.387	38.686

3.3. Dinamika stalne imovine

(u hiljadama dinara)

Opis dinamike promena	Zemljište	Gradj. objekti	Postroj. i oprema	UKUPNO
NAB. VREDNOST IMOVINE				
Stanje 1.01.2011.	4.062	50.318	130.937	185.317
Povećanje			50	50
Nove nabavke			50	
Smanjenje			6	6
Prodaja				
Rashod			6	
Stanje 31.12.2011.	4.062	50.318	130.981	185.361
ISPRAVKA VREDNOSTI				
Stanje 1.01.2011.		36.444	110.186	146.630
Povećanje		490	2.859	3.349
Nove nabavke				
Amortizacija		490	2.859	3.349
Smanjenje			6	6
Prodaja				
Rashod			6	
Stanje 31.12.2011.		36.934	113.040	149.974
SADAŠNJA VREDNOST IMOVINE	4.062	13.384	17.941	35.387

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011.godine iznose 14 (2010. – 14) hiljada dinara i odnose se na učešća u kapitalu Udruženja toplana Srbije.

5. ZALIHE

(u hiljadama dinara)

Red. br.	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
1	Zalihe materijala	6.055	5.792
2	Nedovršena proizvodnja	-	-
3	Gotovi proizvodi	-	-
4	Dati avansi	20	-
	Ukupno	6.075	5.792

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 49.881 (2010. – 33.687) hiljada dinara i sastoje se sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Vrsta potraživanja	2011.god.	2010.god.
Potraživanja	49.874	32.984
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	7	703
Porez na dodatu vrednost i AVR	-	-
Ukupno	49.881	33.687

6.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja dan 31.12.2011. godine iznose 49.874 (2010. – 32.984) hiljada dinara i odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 49.574 hiljade dinara i druga potraživanja u iznosu od 300 hiljada dinara.

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

(u hiljadama dinara)

VRSTA POTRAŽIVANJA	2011.god.	2010.god.
Kupci u zemlji	49.558	32.579
Kupci u inostranstvu	16	15
Neto kupci	49.574	32.594

6.1.1. Potraživanja od kupaca sa većim saldom

Na dan 31.12.2011. godine potraživanja od kupaca sa većim saldom pojedinačno iznose:
(u hiljadama dinara)

Kupac	Mesto	2011
Trayal korporacija	Kruševac	49.558
Ino kupci:		16
UKUPNO KUPCI:		49.574

Sa Trayal korporacijom je izvršeno usaglašavanje i do dana vršenja revizije 29.03.2012. godine naplaćeno je 28.385 hiljada dinara.

6.2. Druga potraživanja

Druga potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 300 (2010. – 390) hiljada dinara i odnose se na potraživanja od "Slobode" Čačak po osnovu datih depozita za učešće na tenderu. Na dan 31.12.2010.godine druga potraživanja su iznosila 11.360 hiljada dinara i sastojala su se od potraživanja od zaposlenih u iznosu od 15 hiljada dinara i ostalih potraživanja u iznosu od 11.345 hiljada dinara. Ostala potraživanja čine potraživanja po osnovu pozajmica u iznosu od 10.955 hiljada dinara i 300 hiljada dinara za date depozite na licitaciji koji potiču iz 2007. godine i 90 hiljada dinara potraživanja za naknadu štete koja takođe potiču iz 2007. godine.

Potraživanja po osnovu pozajmica odnose se pozajmicu koju je Društvo u toku 2008. godine odobrilo Privrednom društvu "Božo Tomić" doo Čačak u iznosu od 110.000 eura u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu Narodne Banke Srbije na dan korišćenja (**8.400 hiljada dinara**). Prema ugovoru pozajmice su date sa rokom vraćanja od 6 meseci. U 2010. godini obračunata je zakonska zatezna kamata za period od roka dospeća do 31.12.2010. godine u iznosu od **2.555 hiljada dinara** tako da je potraživanje po osnovu pozajmice iskazano u poslovnim knjigama iznosilo **10.955 hiljada dinara**. Na dan 31.12.2010. godine Društvo nije vrednovalo potraživanje po osnovu pozajmica po srednjem kursu eura što je bilo obavezno saglasno potpisanom ugovoru, tako da je isto manje iskazano za **3.205 hiljada dinara**.

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC

Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

U 2010. Godini Rukovodstvo Društva nije izvršilo analizu naplativosti navedene pozajmice, niti je formiralo ispravku vrednosti po tom osnovu.

Po nalazu nezavisnog revizora za 2010. godinu, Društvo je postupilo prilikom izrade godišnjeg računa za 2011. godinu i u smislu primene MRS 8 izvršilo ispravku materijalno značajne greške ranijih godina i to u korist dobitka ranijih godina u iznosu od 3.205 hiljada dinara (finansijski prihodi po osnovu valutne klauzule) i na teret gubitka ranijih godina u iznosu od 14.160 hiljada dinara (stvorena je ispravka vrednosti finasijske pozajmice).

Potraživanje po osnovu pozajmice, vrednovano po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 14.065 hiljada dinara je utuženo i kao što je napred navedeno u pomenutom iznosu je stvorena ispravka vrednosti.

Za ostala potraživanja po osnovu datog depozita za licitaciju u iznosu od 300 hiljada dinara koja potiču iz 2007.godine Društvo nije obezbedilo ispravku vrednosti na teret rashoda.

6.3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Na dan 31.12.2011. godine, novčana sredstva ovog Preduzeća su iznosila 7 (2010. – 703) hiljada dinara i odnose se novčana sredstva na tekućem računu.

7. KAPITAL

Na dan 31.12.2011. godine struktura kapitala je bila sledeća:

(u hiljadama dinara)

Konto	Opis	2011.god.	2010.god.
300	Akcijski kapital	75.840	75.844
309	Ostali kapital	-	-
	OSNOVNI KAPTAL	75.840	75.844
341	Neraspor. dobitak tekuće godine	51	194
34	Neraspoređeni dobitak	51	194
350	Gubitak do visine kapitala	19.057	19.255
3	KAPITAL	56.834	75.844

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti akcijski kapital čini 75.840 akcija nominalne vrednosti od hiljadu dinara. Kapital iskazan u knjigama usaglašen je sa visinom kapitala iskazanog u centralnom registru. Toplifikacija Vraca poseduje 53.975 akcija ili 71,16957% akcijskog kapitala, Akcijski fond poseduje 2.641 akciju ili 3,48233% a mali akcionari 19.224 akcije odnosno 25,34810% akcijskog kapitala.

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC

Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

Po nalazu nezavisnog revizora za 2010. godinu (Napomena 6.2) izvršena je ispravka materijalno značajnih grešaka iz ranijih godina i to po osnovu pozajmice koje je data Privrednom društvu "Božo Tomić" doo Čačak i koja je u poslovnim knjigama na dan 31.12.2010.godine iskazana u iznosu od 10.955 hiljada dinara (8.400 hiljada dinara-osnovni dug + 2.555 hiljada dinara-obračunata kamata). Izvršeno je svodjenje pozajmice na srednji kurs NBS na dan 31.12.2010.godine i po tom osnovu je iskazan dobitak ranijih godina u iznosu od 3.205 hiljada dinara. Celokupni iznos pozajmice sveden na valutnu vrednost na dan 31.12.2010.godine, pod 01.01.2011.godine iskazan je kao gubitak ranijih godina u iznosu od 14.160 hiljada dinara. U prebijenom stanju to se odrazilo na povećanje gubitka ranijih godina u iznosu od 10.955 hiljada dinara.

8. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2011. godine iznose 1.018 (2010. - 1.018) hiljada dinara, a čine ih obaveze koje se mogu konvertovati u kapital i odnose se na ulaganja iznad obaveznog investiranja od strane kupca društvenog kapitala po osnovu ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije zaključenim sa Agencijom za privatizaciju, koje nije verifikovala Skupština Društva.

9. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na dan 31.12.2011.godine iznose 33.524 (2010. - 20.412) hiljada dinara:

Pozicija: u hiljadama dinara	2011.god.	2010.god.
Kratkoročne finansijske obaveze	1.855	2.594
Obaveze iz poslovanja	3.364	3.283
Ostale kratkoročne obaveze	10.274	4.291
Obaveze po osnovu PDV i ostalih JP i PVR	18.031	10.244
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	-	-
Ukupno	33.524	24.412

9.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.12.2011.godine iznose 1.855 (2010. - 2.594) hiljada dinara i odnose se na kratkoročne kredite u inostranstvu.

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC

Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

Kratkoročni kredit u inostranstvu odnosi se na kredit dobijen od "Toplifikacija Vraca" po Ugovoru o kreditu broj 103 od 10.12.2009. godine i Aneksu Ugovora br.1 od 12.07.2010. godine. Kredit je odobren u iznosu od 200.000 eura sa kamatom u visini tromesečnog euriboruvećanog za 2% na godišnjem nivou.

Stanje duga na dan 31.12.2011.godine iznosi 1.855 hiljada dinara od čega se na glavni dug odnosi 1.779 hiljada dinara, a na kamatu 76 hiljada dinara. Stanje duga iskazano u valuti iznosi 17.722 eur-a.

9.2. Obaveze iz poslovanja

U bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iskazane su kratkoročne obaveze iz poslovanja u ukupnom iznosu od 3.364 (2010. - 3.283) hiljada dinara i to:

(u hiljadama dinara)

Red.br.	Naziv obaveza iz poslovanja	2011.god.	2010.god.
1	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	-
2	Dobavljači u zemlji	3.364	3.283
	UKUPNO:	3.364	3.283

9.2.1. Dobavljači sa većim saldom

(u hiljadama dinara)

Dobavljači	Mesto	2011.
Henkel Srbija	Kruševac	1.714
Inter M	Kruševac	183
Župa	Kruševac	641
Credy banka	Kragujevac	96
Safe Work	Kruševac	88
Smeeo inženjer.	Beograd	81
Ecoprint	Beograd	79
Zdravstveni centar	Kruševac	76
Veći dobavljači:		2.958
Ostali dobavljači:		406
Ukupno dobavljači:		3.364

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC

Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

Na dan 31.10.2011.godine bilo je 26 dobavljača sa saldom u ukupnom iznosu od 3.364 hiljada dinara. Od toga broja 2 dobavljača su 100% usaglašena sa iznosom od 2.355 hiljada dinara a sa 24 dobavljača je izvršeno delimično usaglašavanje.

9.3. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 10.274 (2010. - 4.291) hiljada dinara na dan 31.12.2011. godine čine obaveze za zarade i naknade zarada u iznosu od 8.767 hiljade dinara i druge obaveze u iznosu od 1.506 hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

R.br.	Naziv obaveze	2011.god.	2010.god.
1.	Obaveze za neto zarade	1.518	1.540
2.	Porez iz ličnih zarada na teret zaposlenog	1.810	154
3.	Doprinosi na lične zarade na teret zaposlenog	2.517	322
4.	Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	2.719	278
5.	Obaveze za neto zarade koje se refundiraju	61	50
6.	Obaveze za por.i dop.na teret zaposl.koji se refundiraju	96	164
7.	Obaveze za por.i dop. na teret poslodavca koji se refundiraju	47	107
8.	Druge obaveze	1.506	1.674
	Ukupno obaveze:	10.274	4.291

Obaveze za zarade i naknade zarada u iznosu od 8.767 hiljada dinara odnose se na neisplaćene zarade za drugi deo novembra i decembar 2011.godine, porez na zarade od aprila do decembra 2011.godine i na obaveze za doprinose za celu godinu. Sve obaveze po osnovu zarada i naknada zarada su isplaćene 09.03.2012.godine.

Druge obaveze u iznosu od 1.506 hiljade dinara odnose se na obaveze prema zaposlenima u iznosu od 760 hiljada dinara, obaveze prema fizičkim licima u iznosu od 104 hiljade dinara i ostale obaveze u iznosu od 642 hiljada dinara.

Obaveze prema zaposlenima odnose se na obaveze za dnevnicu u iznosu od 334 hiljade dinara, za prevoz radnika na posao u iznosu od 255 hiljada dinara i na obaveze za otpremnine za odlazak u penziju u iznosu od 171 hiljadu dinara.

Ostale obaveze odnose se na članarine komorama u iznosu od 186 hiljada dinara i na obaveze prema poreskoj upravi u iznosu od 456 hiljada dinara.

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

9.4. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2011. godine iznose 18.031 (2010. - 10.244) hiljadu dinara, a sastoje se od obaveza za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza u iznosu od 7.003 hiljadu dinara, obaveza za poreze, carine i druge dažbine na teret troškova u iznosu od 6.675 hiljada dinara, ostalih obaveza za poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 59 hiljada dinara, unapred obračunatih troškova u iznosu od 4.216 hiljada dinara i ostalih pasivnih vremenskih razgraničenja u iznosu od 76 hiljada dinara.

Privredno društvo nije ukalkulisalo obaveze za naknadu za gradsko građevinsko zemljište za decembar 2011 godine u iznosu od 68 hiljada dinara i obaveze za komunalnu taksu u iznosu od 6 hiljada dinara i po tom osnovu je manje iskazalo obaveze po osnovu javnih prihoda u iznosu od 74 hiljada dinara i potcenilo ostale rashode u istom iznosu.

10. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2011.god.	2010.god.
Poslovni prihodi		
Prihodi od prodaje	142.923	251.809
Prihodi od aktiviranja učinka i robe	-	-
Ostali poslovni prihodi	631	-
Ukupni poslovni prihodi	143.554	251.809
Poslovni rashodi		
Nabavna vrednost prodane robe	-	-
Troškovi materijala	112.753	217.190
Troškovi zarada, nakn. zarada i ostali lični rashodi	21.193	21.854
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.364	1.541
Ostali poslovni rashodi	5.139	12.978
Ukupno poslovni rashodi	142.449	253.563

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

10.1. Troškovi materijala

(u hiljadama dinara)

Konto	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
511	Troškovi materijala za izradu	2.134	2.254
512	Troškovi ostalog mat.-režijskog	420	350
513	Troškovi goriva i energije	110.199	214.586
	UKUPNO:	112.574	217.190

10.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

(u hiljadama dinara)

Konto	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
520	Troškovi zarada, naknada zarada	17.233	17.281
521	Troškovi poreza i dopr. na teret poslodavca	3.168	3.177
522	Troškovi naknada po osnovu ugovora o delu	124	618
524	Troškovi naknada po ugovorima o pri. i pov. posl.	-	-
525	Troškovi naknada fizičkim licima po osn. os. ugov.	-	-
529	Ostali lični rashodi i kamate	667	778
	UKUPNO:	21.193	21.854

10.3. Ostali poslovni rashodi

(u hiljadama dinara)

Konto	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
530	Troškovi proizvodnih usluga	-	-
531	Troškovi transportnih usluga	354	9.800
532	Troškovi usluga održavanja	1.284	613
533	Troškovi zakupnina	-	-
534	Troškovi sajмова	-	-
536	Troškovi istraživanja	-	-
535	Troškovi reklame i propagande	-	-
539	Troškovi ostalih usluga	573	508
Ukupno proizvodne usluge		2.211	10.921
550	Troškovi neproizvodnih usluga	440	652
551	Troškovi reprezentacije	-	7
552	Troškovi premija osiguranja	9	-
553	Troškovi platnog prometa	58	19
555	Troškovi poreza	1.111	1.024
554	Troškovi članarina	-	-
559	Ostali nematerijalni troškovi	1.310	354
Ukupno nematerijalni troškovi		2.928	2.056
	UKUPNO:	5.139	12.978

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

Kao što je navedeno u Napomeni 9.4 Privredno društvo nije ukalkulisalo obaveze za naknadu za gradsko građevinsko zemljište za decembar 2011 godine u iznosu od 68 hiljada dinara i obaveze za komunalnu taksu u iznosu od 6 hiljada dinara i po tom osnovu je manje iskazalo obaveze po osnovu javnih prihoda u iznosu od 74 hiljade dinara i potcenilo ostale rashode u istom iznosu.

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2011.god.	2010.god.
Finansijski prihodi		
Pozitivne kursne razlike	94	-
Ostali finansijski prihodi	6	-
Fin.prihodi iz odnosa sa mat.zav.pravnim licima	-	2.556
UKUPNO FINANSIJSKI PRIHODI	100	2.556
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	760	2.468
Negativne kursne razlike	94	-
Fin.rashodi iz odnosa sa pov.prav.licma	37	-
UKUPNO FINANSIJSKI RASHODI	901	2.468

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2011.god.	2010.god.
Ostali prihodi		
Prihodi od smanjenja obaveze	1.041	5.591
Ukupno	1.041	5.591
Ostali rashodi		
Ostali nepomenuti rashodi	1.185	3.738
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	109	-
Ukupno	1.294	3.738

Preduzeće za proizvodnju energo fluida "TOPLANA" A.D. KRUŠEVAC
Finansijski izveštaji

Napomene – nastavak

13. FINANSIJSKI REZULTAT

(u hiljadama dinara)

Red.br.	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
1	Poslovni dobitak	1.105	-
2	Poslovni gubitak	-	1.754
3	Neto finansijski prihodi	-	88
4	Neto finansijski rashodi	801	-
5	Neto ostali prihodi	-	1.853
6	Neto ostali rashodi	253	-
7	Dobitak iz redovnog poslovanja	51	187
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
9	Dobitak pre oporezivanja	51	187
10	Poreski rashod perioda	-	-
11	Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
12	Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
13	Neto dobitak	51	187

XXXX