

Полуњава правно лице																				
0	8	0	2	2	9	2	5	4	6	1	9	1	0	1	2	4	2	3	5	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Полуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26										
Врста посла																				

Назив BMK&ZANATPRODUKT AD
Седиште STARA PAZOVA

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 . године - у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	1,084	1,270
1. Продаја и примљени аванси	302	1,084	1,270
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	1,089	1,267
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	414	533
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	531	734
3. Плаћене камате	308		
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	144	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311		3
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312	5	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куловина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куловина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	334		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336	1,084	1,270
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337	1,089	1,267
Ђ) НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336-337)	338		3
Е) НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339	5	
Ж) ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	6	3
З) ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И) НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј) ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	343	1	6

HSFormular © 2002-2010 Handy soft

У STARA PAZOVA

дана 31.12.2011 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	8	0	2	2	9	2	5	4	6	1	9	1	0	1	2	4	2	3	5	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26										
Врста посла																				

Назив: BMK&ZANATPRODUKT AD
Седиште: STARA PAZOVA

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 11 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А К Т И В А				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	001		10,104	10,407
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005		10,104	10,407
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006	16	3,945	4,063
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007	17	6,159	6,344
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009			
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010			
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011			
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	012		1,853	1,171
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013		35	35
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015		1,818	1,136
20, 21 и 22 осим 223	1. Потраживања	016	19	1,753	1,060
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	19	64	70
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018			
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019	20	1	6
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021			
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	022		11,957	11,578
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024		11,957	11,578
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025			

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		8,464	8,134
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	23	12,768	12,768
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104			
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105			
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	25	1,222	892
35	VIII. ГУБИТАК	109		5,526	5,526
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111		3,493	3,444
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113			
414, 415	1. Дугорочни кредити	114			
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115			
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116		3,493	3,444
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		2,943	2,943
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119	29	397	371
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120	30	51	39
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121		102	91
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123			
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	124		11,957	11,578
69	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125			

HSFormular © 2002-2010 Handy soft

у STARA PAZOVA

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник

дана 31.12.2011 године

ry



Pagojuck A.

Попуњава правно лице - предузетник																												
0	8	0	2	2	9	2	5					4	6	1	9					1	0	1	2	4	2	3	5	0
Матични број							Шифра делатности				ПИБ																	
Попуњава Агенција за привредне регистре																												
1	2	3					19					20	21	22	23	24	25	26										
Врста посла																												

Назив BMK&ZANATPRODUKT AD
Седиште STARA PAZOVA

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204+205+206)	201		1,776	1,827
60 и 61	1. Приходи од продаје	202			
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203			
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206	5	1,776	1,827
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		1,440	1,573
50	1. Набавна вредност продате робе	208			
51	2. Трошкови материјала	209			
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	8	582	752
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211	9	303	303
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212	10	555	518
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)	213		336	254
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207-201)	214			
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215			
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216			
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217			
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218			
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	219	25	336	254
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214-213-215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221			
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222			

	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(219-220+221-222)	223		336	254
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(220-219+222-221)	224			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	1. Порески расход периода		225		6	
722	2. Одложени порески расходи периода		226			
722	3. Одложени порески приходи периода		227			
723	Д. Исплаћена лична примања послодавцу		228			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК	(223-224-225-226+227-228)	229		330	254
	Е. НЕТО ГУБИТАК	(224-223+225+226-227+228)	230			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА		231			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА		232			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији		233			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији		234			

у STARA PAZOVA
 дана 31.12.2011 године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Сј.



Законски заступник

Pašojunt A.

Попуњава правно лице																
Матични број					ПИБ											
0	8	0	2	2	9	2	5	1	0	1	2	4	2	3	5	0
Шифра делатности																
Попуњава Агенција за привредне регистре																
19																
20																
21																
22																
23																
24																
25																
26																

Назив **ВМК&ЗАНАТПРОДУКТ АД**
 Седиште **СТАРА ПАЗОВА**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од **01.01.** до **31.12.** **2011** године

- износи у хиљадама динара -

Редни број	О П И С	АОП											Нереализовани добити по основу хартије од вредности (рн 332)					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11						
1	Стање на дан 01.01. претходне године	401	12,768	414	427	440	453	466	479	483	484	485	486	487	488	489	490	491
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402	415	416	428	441	454	467	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403	416	416	429	442	455	468	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	404	12,768	417	430	443	456	469	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491
5	Укупна повећања у претходној години	405	418	418	431	444	457	470	483	484	485	486	487	488	489	490	491	
6	Укупна смањења у претходној години	406	419	419	432	445	458	471	484	485	486	487	488	489	490	491		
7	Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	407	12,768	420	433	446	459	472	485	486	487	488	489	490	491			
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	421	421	434	447	460	473	486	487	488	489	490	491				
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	422	422	435	448	461	474	487	488	489	490	491					
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	410	12,768	423	436	449	462	475	488	489	490	491						
11	Укупна повећања у текућој години	411	424	424	437	450	463	476	489	490	491							
12	Укупна смањења у текућој години	412	425	425	438	451	464	477	490	491								
13	Стање на дан 31.12. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	12,768	426	439	452	465	478	491	492								

Редни број	О П И С	АОП		Нераспоредени добитак (група 34)		Губитак до висине капитала (група 35)		АОП		Окупљене сопствене акције и удели (бр. 037, 237)		АОП		Укупно (кол. 2+3+4+5+6 +7+8+9+10-11-12)		Губитак изнад висине капитала (група 28)	
		АОП	9	АОП	10	АОП	11	АОП	12	АОП	13	14					
1	Стање на дан 01.01. претходне године	482		505	638	518	5,526	531	544		7,880	557					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	493		506		519		532				558					
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	494		507		520		533				559					
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	495		508	638	521	5,526	534	547		7,880	560					
5	Укупна повећања у претходној години	496		509	254	522		535	548		254	561					
6	Укупна смањења у претходној години	497		510		523		536	549			562					
7	Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	498		511	892	524	5,526	537	550		8,134	563					
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	499		512		525		538				564					
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	500		513		526		539				565					
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	501		514	892	527	5,526	540	553		8,134	566					
11	Укупна повећања у текућој години	502		515	330	528		541			330	567					
12	Укупна смањења у текућој години	503		516		529		542				568					
13	Стање на дан 31.12. текуће године (р.бр. 10+11-12)	504		517	1,222	530	5,526	543	556		8,464	569					

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

у STARA PAZOVA

Законски заступник

М.П.

дана 31.12.2011 године

Полуњава правно лице - предузетник																				
0	8	0	2	2	9	2	5	4	6	1	9	1	0	1	2	4	2	3	5	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								

Полуњава Агенција за привредне регистре												
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26		
Врста посла												

Назив : BMK&ZANATPRODUKT ADСедиште : STARA PAZOVA

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 20 11 годину

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	1	1
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	4	4
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	604		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605	1	2

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална улагања				
	1.1. Стање на почетку године	606			
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607		xxxxxxxxxxxxx	
	1.3. Смањења у току године	608		xxxxxxxxxxxxx	
	1.4. Ревалоризација	609		xxxxxxxxxxxxx	
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	610			
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	611	22,737	12,330	10,407
	2.2. Повећања (набавке) у току године	612		xxxxxxxxxxxxx	
	2.3. Смањење у току године	613	303	xxxxxxxxxxxxx	303
	2.4. Ревалоризација	614		xxxxxxxxxxxxx	
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	615	22,434	12,330	10,104

СТРУКТУРА ЗАЛИХА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	616	35	35
11	2. Недовршена производња	617		
12	3. Готови производи	618		
13	4. Роба	619		
14	5. Стална средства намењена продаји	620		
15	6. Дати аванси	621		
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	35	35

IV СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	623	12,768	12,768
	у томе: страни капитал	624		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	625		
	у томе: страни капитал	626		
302	3. Улози чланова ортакког или командитног друштва	627		
	у томе: страни капитал	628		
303	4. Државни капитал	629		
304	5. Друштвени капитал	630		
305	6. Задружни удели	631		
309	7. Остали основни капитал	632		
30	8. СВЕГА (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	12,768	12,768

HSFormular © 2002-2010 Handy soft

V СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	634	11,514	11,514
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	12,768	12,768
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	636		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	637		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (635+637=623)	638	12,768	12,768

ОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања на основу продаје (стање на крају године 639 <= 016)	639		
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 <= 119)	640	397	371
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	641		
27	4. Порез на додатну вредност - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	642		
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	440	423
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	644	328	436
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	645	44	54
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	646	81	107
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	647		
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	648		
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	649		
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	1,290	1,391

VII ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	651		
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	652	453	597
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653		117
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брото) по основу уговора	654		
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брото)	655		
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	41	38
53	7. Трошкови производних услуга	657	303	288
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	658		
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	659		
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	660		
540	11. Трошкови амортизације	661	303	303
552	12. Трошкови премија осигурања	662		
553	13. Трошкови платног промета	663	16	13
554	14. Трошкови чланарина	664		
555	15. Трошкови пореза	665	127	140
556	16. Трошкови доприноса	666		
562	17. Расходи камата	667		
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	668		
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	669		
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	670		
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	1,243	1,496

ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
60	1. Приходи од продаје робе	672		
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	673		
641	3. Приходи по основу условљених донација	674		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	675		
651	5. Приходи од чланарина	676		
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	677		
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	678		
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	679		
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	680		

HSFormular © 2002-2010 Handy soft

IX ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	681		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	682		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	683		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	684		
5. Остала државна додељивања	685		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	686		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	687		
9. Контролни збир (од 681 до 687)	688		

у STARA PAZOVA
 дана 31.12.2011

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Pij



Законски заступник

Pagujant A.

**„BMK & ZANATPRODUKT“ AD
STARA PAZOVA**

**Finansijski izveštaji za 2011. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4
Izveštaj o promenama na kapitalu	5
Izveštaj o tokovima gotovine	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 – 15
Izjava rukovodstva	16

**SKUPŠTINI AKCIONARSKOG DRUŠTVA
„BMK & ZANATPRODUKT“ AD STARA PAZOVA**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „BMK & ZANATPRODUKT“ AD STARA PAZOVA (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje, realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; izbor i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su primenjive u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška.

Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

**SKUPŠTINI AKCIONARSKOG DRUŠTVA
„BMK & ZANATPRODUKT“ AD STARA PAZOVA**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, izuzev za eventualne efekte prikazane u prethodnom pasusu, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju „BMK & ZANATPRODUKT“ AD STARA PAZOVA na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomeni 3. i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Skretanje pažnje:

- Kao što je objašnjeno u Napomeni 12, ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 2,943 hiljade predstavljaju obaveze prema osnivaču – matičnom društvu „BMK“ d.o.o., Stara Pazova za pozajmice za likvidnost.

Navedeni iznos obaveza za pozajmice osnivača najvećim delom datira iz 2004. i 2005. godine. Pozajmice su primljene od osnivača - matičnog društva, po više Ugovora o pozajmicama sa rokom vraćanja do jedne godine. Do dana vršenja revizije finansijskih izveštaja pozajmice nisu vraćene niti su Ugovori aneksirani u pogledu prolongiranja roka vraćanja istih.

- Društvo nije izvršilo obračun odloženih poreskih rashoda imajući u vidu postojanje privremenih razlika između sadašnje knjigovodstvene vrednosti osnovnih sredstava utvrđene po računovodstvenim i poreskim propisima u iznosu od RSD 2,241 hiljada.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Stara Pazova, 18. april 2012. godine


Vlatko Kružić
Ovlašćeni revizor

BILANS USPEHA
 za 2011. i 2010. godinu
 (U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Poslovni prihodi	3.1, 4	1,776	1,827
Poslovni rashodi	3.2, 5	(1,440)	(1,573)
POSLOVNI DOBITAK		336	254
Finansijski prihodi	3.3., 3.5	-	-
Finansijski rashodi	3.4, 3.5	-	-
Ostali prihodi		-	-
Ostali rashodi		-	-
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		336	254
Porez na dobitak	3.12	6	-
NETO DOBITAK		330	254

Napomene na stranama od 7 do 15 čine sastavni
 deo finansijskih izveštaja

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine
(U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
AKTIVA			
STALNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.6, 3.7, 3.8, 6	10,104	10,407
Ukupno stalna imovina		<u>10,104</u>	<u>10,407</u>
OBRTNA IMOVINA			
Zalihe	7	35	35
Potraživanja po osnovu prodaje	3.9, 8	1,753	1,060
Ostala kratkoročna potraživanja		64	70
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.10, 9	1	6
Ukupno obrtna imovina		<u>1,853</u>	<u>1,171</u>
UKUPNA AKTIVA		<u>11,957</u>	<u>11,578</u>
PASIVA			
KAPITAL			
Osnovni kapital	10	12,768	12,768
Neraspoređeni dobitak		1,222	892
Gubitak		(5,526)	(5,526)
Ukupno kapital		<u>8,464</u>	<u>8,134</u>
KRATKOROČNE OBAVEZE			
Kratkoročne finansijske obaveze	11	2,943	2,943
Obaveze prema dobavljačima	3.11, 12	397	371
Ostale kratkoročne obaveze		153	130
Ukupno kratkoročne obaveze		<u>3,493</u>	<u>3,444</u>
UKUPNA PASIVA		<u>11,957</u>	<u>11,578</u>

Napomene na stranama od 7 do 15 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
za 2011. godinu
(U RSD 000)

	<u>Osnovni kapital</u>	<u>Gubitak</u>	<u>Neraspoređeni Dobitak</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje 1. januara 2011.	12,768	(5,526)	892	8,134
Dobitak tekuće godine	-	-	330	330
Stanje 31. decembra 2011.	<u>12,768</u>	<u>(5,526)</u>	<u>1,222</u>	<u>8,464</u>

Napomene na stranama od 7 do 15 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
 za 2011. i 2010. godinu
 (U RSD 000)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	1,083	1,270
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi	(413)	(533)
Odlivi po osnovu zarade, naknade zarada i ostalih ličnih rashoda	(530)	(734)
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	-	-
Odlivi po osnovu poreza na dobitak	-	-
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	(145)	-
<i>Neto priliv / (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	<u>(5)</u>	<u>3</u>
Neto priliv / (odliv) gotovine	(5)	3
Gotovina na početku godine	<u>6</u>	<u>3</u>
Gotovina na kraju godine (Napomena 9)	<u>1</u>	<u>6</u>

Napomene na stranama od 7 do 15 čine sastavni
 deo finansijskih izveštaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2011 i 2010. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„BMK & ZANATPRODUKT“ AD, Stara Pazova (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi proizvodnjom, marketingom i uslugama. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće 1. oktobra 1965. godine pod nazivom DP „Zanatprodukt“. Na osnovu ugovora o promeni oblika organizovanja 23. decembra 2002. godine, Društvo je registrovano kao društvo kapitala- akcionarsko društvo, kod Trgovinskog suda Sremska Mitrovica, br.reg.uloška 1 - 527.

Na osnovu Aneksa ugovora o promeni oblika organizacije, Odluke o promeni statuta, i Odluke o povećanju osnovnog kapitala, menja se naziv Društva u „BMK & ZANATPRODUKT“ AD, Stara Pazova.

Preregistracija iz Trgovinskog suda, Sremska Mitrovica u Agenciju za privredne registre izvršena je 7. jula 2005. godine pod registarskim uloškom broj 49800/2005, i BDSL 207/2008 od 19. februara 2008. godine.

Sedište društva je Ul. Svetosavska br.9, Stara Pazova.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Ljiljane Radojčić, v.d. Generalnog direktora dana 28. februara 2012. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/2006);
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 133/2003, 6/2004 i 116/2008);
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 106/2006);
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/2008);
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 106/2006);
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/2008 i broj 09/09).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema prema konceptu istorijskih troškova.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2011 i 2010. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja.”*

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2010. godinu. Ovi finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju revizora „PKF“ doo Beograd od 30. aprila 2011. godine.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši. Prihodi od uobičajenih aktivnosti Društva su prihodi od izdavanja poslovnog prostora u zakup.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, troškove proizvodnih usluga i troškove amortizacije (Napomena 3.7). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove neproizvodnih usluga, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuju na neto sadašnju vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011 i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. 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 uspeha izuzetno u 2010. i 2009. godini, efekti obračunate valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti su, u skladu sa propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, razgraničeni i iskazani u bilansu stanja na računu vremenskih razgraničenja u neto iznosima. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunate valutne klauzule i proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika biće priznat u bilansu uspeha na dan dospeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 09/09) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata valutne klauzule.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2011 i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnina, postrojenje i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.7. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	<u>U %</u>
Građevinski objekti	1,3

3.8. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2011 i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za izvršene usluge u zemlji. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazane u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja za koje su stručne službe procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

3.10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju sredstva na tekućim računima kod banaka u zemlji.

3.11. Obaveze prema dobavljačima

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

3.12. Tekući i odloženi porez na dobitak

Tekući porez na dobitak se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde društvo posluje i ostvaruje oporezivi dobitak. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobitak se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobitak, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstveni ni na oporezivi dobitak ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene 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 verovatno da će budući dobitak za oporezivanje biti raspoloživ i da će se privremene razlike izmiriti na teret tog dobitka.

Odloženi porez na dobitak se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti. Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme, i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u Napomeni 3.2. i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstveni dobitak, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstveni dobitak uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobitka koji ostaje za raspodelu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011 i 2010. godine

4. POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode ostvarene u toku godine čine:

	<u>2011.</u>	<i>RSD 000</i> <u>2010.</u>
Prihodi od zakupnina	1,776	1,827
Ukupno	<u>1,776</u>	<u>1,827</u>

5. POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode ostvarene u toku godine čine:

	<u>2011.</u>	<i>RSD 000</i> <u>2010.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	453	597
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	89	117
Ostali lični rashodi i naknade	41	38
Troškovi transportnih usluga	258	249
Troškovi ostalih usluga	45	39
Troškovi amortizacije (Napomena 7)	303	303
Troškovi neproizvodnih usluga	65	71
Troškovi platnog prometa	16	13
Troškovi poreza	55	140
Ostali nematerijalni troškovi	115	6
Ukupno	<u>1,440</u>	<u>1,573</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011 i 2010. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u 2011. godini prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000		
	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Investicione nekretnine</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost			
Stanje 1. januara 2011. godine	9,115	14,229	23,344
Stanje 31. decembra 2011. godine	9,115	14,229	23,344
Ispravka vrednosti			
Stanje 1. januara 2011. godine	5,051	7,886	12,937
Amortizacija u tekućoj godini	118	185	303
Stanje 31. decembra 2011. godine	5,169	8,071	13,240
Neotpisana vrednost			
31. decembra 2011. godine	<u>3,946</u>	<u>6,158</u>	<u>10,104</u>
31. decembra 2010. godine	<u>4,064</u>	<u>6,344</u>	<u>10,407</u>

Društvo je na dan 31. decembra 2011. godine iskazalo vrednost nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 10,104 hiljada. Društvo u posedu ima zgradu na parceli broj 121/9 u ulici Svetosavska br.9, ukupne površine 446,90m². Deo zgrade (potkrovlje i deo prizemlja) predstavlja investicione nekretnine u iznosu od RSD 6,158 hiljade. Ostatak zgrade koristi se za potrebe Društva i predstavlja građevinske objekte u iznosu od RSD 3,946 hiljada.

Obračunata amortizacija u iznosu od RSD 303 hiljade iskazana je u okviru poslovnih rashoda u bilansu uspeha odnosi se na tekuću ispravku vrednosti nekretnina (Napomena 5).

7. ZALIHE

Zalihe na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 35 hiljada (31. decembra 2010. godine RSD 35 hiljada) se odnose na alat i inventar u upotrebi.

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31. decembra se odnose na:

	RSD 000	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	1,753	1,060
Stanje na dan 31. decembra	<u>1,753</u>	<u>1,060</u>

Najznačajniji iznos potraživanja od kupaca u zemlji odnosi se na kupce: „BMK“ d.o.o., Stara Pazova u iznosu od RSD 1.281 hiljada (31. decembra 2010. godine RSD 521 hiljada), „BMK Higijena“ d.o.o., Stara Pazova u iznosu od RSD 268 hiljada (31. decembra 2010. godine RSD 268 hiljada) i „Grmeč“ AD, Beograd u iznosu od RSD 150 hiljada (31. decembra 2010. godine RSD 150 hiljada).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011 i 2010. godine

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31. decembra se odnose na:

	2011.	RSD 000 2010.
Tekuće (poslovne) račune kod banaka u zemlji	1	6
Stanje na dan 31. Decembra	1	6

Društvo ima otvorene tekuće račune kod „Banca Agricole“ AD, Novi Sad i „Erste Banka“ AD, Novi Sad.

10. KAPITAL

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2011. godine je prikazana u narednoj tabeli:

	Broj akcija	%	U RSD 000
BMK D.O.O., Stara Pazova	8.977	77,96%	9,954
Ratkov Jovan	2.018	17,53%	2,238
Mali akcionari – bivši zaposleni	519	4,51%	576
UKUPNO:	11.514	100%	12,768

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1,108.90 RSD i razlikuje se od vrednosti akcije koja je iskazana kod Centralnog registra HOV i iznosi 1.000 RSD.

Društvo je u 2011. godini iskazalo neto dobitak u iznosu od RSD 330 hiljada.

11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31. decembra se odnose na:

	2011.	RSD 000 2010.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2,943	2,943
Stanje na dan 31. decembra	2,943	2,943

Ostale kratkoročne finansijske obaveze predstavljaju obaveze prema osnivaču – Matičnom društvu „BMK“ d.o.o., Stara Pazova za pozajmice za likvidnost.

Navedeni iznos obaveza za pozajmice osnivača najvećim delom datira iz 2004. i 2005. godine. Pozajmice su date po više Ugovora o pozajmicama sa rokom vraćanja do jedne godine. Do dana vršenja revizije finansijskih izveštaja pozajmice nisu vraćene niti su Ugovori aneksirani u pogledu prolongiranja roka vraćanja istih. Rukovodstvo Društva ima nameru da u narednom periodu izvrši pripajanje Društva matičnom društvu čime će biti rešeno i pitanje obaveza za primljene pozajmice.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011 i 2010. godine

12. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra se odnose na:

	<u>2011.</u>	<i>RSD 000</i> <u>2010.</u>
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	<u>397</u>	<u>371</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>397</u>	<u>371</u>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji obuhvataju više dobavljača u zemlji a najznačajniji iznos se odnosi na obaveze prema SZR „SZR Lazić Ljubica“ u iznosu od RSD 160 hiljada.

13. SUDSKI SPOROVI

Prema pisanoj izjavi rukovodstva, Društvo na dan 31. decembra 2011. godine nije imalo otvorene sudske sporove niti se protiv Društva vode sudske sporovi kod nadležnih sudova.

14. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	<u>31. decembar</u> <u>2011.</u>	<i>U RSD</i> <u>31. decembar</u> <u>2010.</u>
EUR	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2802

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2011. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2011. godine, rezultata poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeće aktivnosti:

- Ispunili smo naše obaveze, kao što je navedeno u Ugovoru, u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja (MSFI) i Zakonom o računovodstvu i reviziji RS, odnosno finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima MSFI.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Takođe potvrđujemo da smo Vam dali na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije; dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja.

Potpisano u ime „BMK&ZANATPRODUKT“ AD, STARA PAZOVA

Ljiljana Radojčić
VD Generalnog direktora

ВМК ZANATPRODUKT AD

(писив правног лица)

Stara Pazova

(селиште)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2011. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво ВМК ZANATPRODUKT AD (у даљем тексту: друштво) је акционарско друштво (или други правни облик друштва). Седиште друштва је у Старој Пазови, улица Svetosavska бр 9.

Регистарски број: 1-527

Матични број: 8022925

Порески идентификациони број (ПИБ): 101242350

Друштво је основано 01.10.1965 год.

Претежна делатност друштва је 4619-posteđovanje и prodaji raznih proizvoda

Поред наведене претежне делатности друштво обавља и следеће делатности:

/ ;
/ ;
/ ;

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у средње правно лице.

Просечан број запослених у 2011 је 1 радник, 2010 је 2 радника, у 2009 је 2 радника (у 2008 је 3 радника).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји ВМК ZANATPRODUKT AD, STARA PAZOVA за обрачунаски период који се завршава 31.12.2009. 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, и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама које су итврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

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

3. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Приходи од продаје друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга		
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ		

4. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Почетне залихе учинака (01.01.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
Крајње залихе учинака (31.12.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		

5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2011. у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	1776	1827
Приходи од чланарина		
Приходи од тангијема и лиценцих пакнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	1776	1827

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе друштва састоји се од следећих врста трошкова:

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Набавна вредност продате робе на велико		
Набавна вредност продате робе на мало		
Набавна вредност продатих сталних средстава намењених продаји		
УКУПНО		

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала друштва састоје се од следећих врста трошкова:

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала		
Трошкови горива и енергије		
УКУПНО		

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи друштва састоје се од следећих врста трошкова:

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	460	597
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет zaposlenih	89	171

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	41	38
УКУПНО	590	806

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације и резервисања друштва састоје се од следећих врста трошкова:

	2011. у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Трошкови амортизације	303	303
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	303	303

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Остали пословни расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга		
Трошкови услуга одржавања		
Трошкови закупнина		
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде		
Трошкови истраживања		288
Остали трошкови производних услуга		288
Свега трошкови производних услуга	0	288
Трошкови непроизводних услуга		
Трошкови репрезентације		
Трошкови премија осигурања		
Трошкови платног промета	16	13
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза	55	43
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	483	174
Свега нематеријални трошкови	554	230
УКУПНО	554	518

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Финансијски приходи од матичних и зависних		

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата		
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО		

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата		
Негативне курсне разлике		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО		

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Добити од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добити од продаје биолошких средстава		
Добити од продаје учешћа и дугорочних харгија од вредности		
Добити од продаје материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи		
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и харгија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања		

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО		

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расходовања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се исказу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи		
Обезвређење биолошких средстава		

	2011 у 000 дин.	2010 у 000 дин.
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО		

15. GOODWILL И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Стање и промене на goodwill-у и нематеријалним улагањима друштва могу се приказати на следећи начин:

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	УКУПНО НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	GOODWILL
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Почетно стање - 1. јануар 2011 год.							
Исправка грешке и промена рачуноодствене политике							
Повећања							

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

Опрема је евидентирана по набавној вредности. Основа за обрачуна амортизације је набавна вредност опреме.

Укупна неотписана вредност некретнина, постројења и опреме који су дати у јамство за обезбеђење обавеза према банци за обезбеђење олобореног кредита износи на дан 31.12.2011 године 0 хиљада дина.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројена и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар 2011 год.		9115						9115
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања								
Отуђења и расхоловање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2011 год.		9115						9115
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2011 год.		5051						5051
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Амортизација		118						118
Губици због обезвређења								
Отуђења и расхоловање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2011 год.		5169						5169
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. децембар 2011 год.		3946						3946
31. децембар 2010. год.		4063						4063

17. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

Стање и промене на инвестиционим некретнинама друштва могу се приказати на следећи начин:

Ако се за проценување користе тржишни модели

у 000 дин.	НАБАВНА ВРЕДНОСТ
14230	Почетно стање - 1. Јануар 2011 год.
	Исправка грешке и промена рачуноводствене политике
	Повећања која су резултат стицања
	Повећања која су резултат приписаних накнадних издатака
	Отуђења
	Пренос са или на залихе и некретнице коју користи власник
	Остало
14230	Крајње стање - 31. децембар 2011 год.
	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ
7886	Почетно стање - 1. Јануар 2011 год.
	Исправка грешке и промена рачуноводствене политике
185	Амортизација
	Губици због обезвређења
	Отуђења
	Пренос са или на залихе и некретнице коју користи власник
	Остало
8071	Крајње стање - 31. децембар 2011 год.
	НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ
6159	31. децембар 2011 год.
6343	31. децембар 2010 год.

Стане потраживања друштва може се приказати на следећи начин:

19. ПОТРАЖИВАЊА

Вредност залиха које је друштво заложило као средство за обезбеђење обавеза према банци на име одобрене кредите износи 0 хиљада лин.

	31.12.2011г	31.12.2010г
Материјал		
Недовршена производа		
Готови производи		
Трговачка роба		
Минус: Обезвређење залиха		

Стане залиха друштва може се приказати на следећи начин:

18. ЗАЛИХЕ

18. ЗАЛИХЕ

Стање залиха друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2011у 000 дин	31.12.2010у 000 дин
Материјал		
Недовршена производња		
Готови производи		
Трговачка роба		
Минус: Обезвређење залиха		

Vrednost zaliha које је друштво заложило као средство за обезбеђење обавеза према банци на име одобреног кредита износи ____ 0 ____ хиљада дин.

19. ПОТРАЖИВАЊА

Стање потраживања друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2011 000 дин	31.12.2010 000 дин
Потраживања по основу продаје		
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	1060	502
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца		
Свега	1060	502
Потраживања из специфичних послова		
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега		
Друга потраживања		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених		
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	64	46
Остала потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега	1124	548

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Стање готовинских еквивалената и готовине друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2011у 000 дин	31.12.2010 000 дин

Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	1	6
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	1	6

21. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Стање ПДВ и АВР друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2011 000 дин	31.12.2010 000 дин
Порез на додату вредност – претходни порез		
Активна временска разграничења		
УКУПНО		

22. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Стање и промене на одложеним пореским средствима могу се приказати на следећи начин:

	2011 u 000 дин	2010 u 000 дин
Почетно стање – 1. јануар		
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике		
Повећање/смањење у току године		
Крајње стање – 31.децембар		
УКУПНО		

23. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни и остали капитал друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2011 000 дин	31.12.2010у 000 дин
Акцијски капитал	12768	12768
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	12768	12768

За друштва са ограниченом одговорношћу

Чланови друштва су:

	% удела	31.12.2011у 000 дин	31.12.2010 000 дин
Члан:			
Члан:			
Члан			
Остали			
УКУПНО	100		

--	--	--

24. РЕЗЕРВЕ

Резерве друштва се могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2011 000 дин	31.12.2010у 000 дин
Емисиона премија		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве		
УКУПНО		

Zakonske rezerve se obavezne rezerve koje se formiraju u skladu sa zakonom. Друштво је образовало законске резерве када је то била обавеза по Закону о предузећима («Службени гласник СРЈ», бр. 29/96, 33/96, 36/2002) који прописивао да је друштво капитала дужно да име законске резерве. По том Закону у обавезне законске резерве се сваке године уносило најмање 5% добити, док резерва не достигне статутом утврђену сразмеру према основном капиталу, а најмање 10% основног капитала. Закон о привредним друштвима, који је ступио на снагу 30. новембра 2004. год. је укинуо обавезу да друштво капитала има законске резерве.

25. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	у 000 дин.
Нераспоређена добит ранијих година – 1.1.2011	892
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2010	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	330
Стање на дан 31.12.2011	1222

26. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	31.12.2011у 000 дин	31.12.2010у 000 дин
Дугорочни кредити у земљи				
Правно лице Нipo lizing	e,shf			
Правно лице V.B. lizing	e			
Porse lizing	e			
Свега				
Дугорочни кредити у иностранству				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ				

Обавезе по основу дугорочних кредита друштва могу се приказати на следећи начин:

Део дугорочних кредита који доспева до једне године од дана биланса исказује се у оквиру краткорочних финансијских обавеза.

27. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2011у 000 дин	31.12.2010. у 000 дин
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана		
Остале дугорочне обавезе(kredit отp banka)		
УКУПНО		

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе могу се приказати на следећи начин:

	Ознака валуте	Каматна стопа	31.12.2011 у 000 дин	31.12.2010у 000 дин
<u>Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Краткорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице: komercijalna banka	DIN din			
Правно лице:				
Остали:				
Свега				
<u>Краткорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Део дугорочних кредита који доспева до једне године</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Обавезе по краткорочним хартијама од вредности</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Остале краткорочне финансијске обавезе</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО КРАТКОРОЧНЕ				

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2011у 000 дин	31.12.2010 и 000 дин
Обавезе из пословања		
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	371	385
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		
Свега	371	385
Обавезе из специфичних послова		
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	371	385

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Остале краткорочне обавезе и ПВР могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2011 000 дин	31.12.2010 у 000 дин
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	28	36
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	11	9

	31.12.2011 000 дин	31.12.2010 у 000 дин
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	15	15
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		
Свега	54	60
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе-fond за zaposljavanje		
Свега		
Пасивна временска разграничења		
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПБР		
Свега		
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПБР		

31. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31.12. 2011	31.12.2010
EUR	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2802
CHF	85.9121	84.4458

У Сарајеву

дана: 31.12.2011 године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

LJILJANA RADOJCIC

Rj



Законски заступник:

LJILJANA RADOJCIC

Radojčić L.

BMK ZANATPRODUKT AD
PIB 101242350
SVETOSAVSKA 9/T
STARA PAZOVA

KARTICA OSNOVNOG SREDSTVA
NA DAN 31.12.2011

INV. BR. KOLICINA	NAZIV OSNOV. SREDSTVA	NABAVNA VREDNOST	otpis	SADASNJA VREDNOST
100 4a47m2:	POSLOVNA ZGRADA	23.344.205.67	13.240.459.64	10.103.746.03

Racunopolagac:



Popisna komisija

Popisna komisija