

BILANS STANJA
na dan 31. 12. 2011. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Predhodna godina
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	AKTIVA				
	IMOVINA (002+003+004+005+009)	A.STALNA	001	33677	34605
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		14476	14476
	IV.NEKRETNINE, POSTROJENJA,OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		17399	18395
020,022,023,026,027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine , postrojenja i oprema	006		17271	18395
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		128	
021,025,027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1802	1734
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		1802	1734
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		8466	3208
10 do 13, 15	I ZALIHE	013			40
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		8466	3168
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		7813	2725
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		424	392
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		229	51
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		1919	1940
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		44062	39753
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		44062	39753

88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		7033	24756
	P A S I V A A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		41302	37606
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		33167	33167
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1594	1594
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. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		6541	2845
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		2760	2147
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		223	178
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		2537	1969
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		275	272
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		1918	1621
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		20	15
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		324	61
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124		44062	39753
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		7033	24756

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. 2011. godine do 31. 12. 2011. godine.

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Predhodna godina
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	201		33512	26010
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)				
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		33163	26010
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		349	
	II. POSLOVNI RASHODI (od 208 do 212)	207		29444	23710
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		1376	1447
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		22665	15561
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1151	1372
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		4252	5330
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		4068	2300
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		450	354
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		461	1316
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		134	121
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		52	448
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219		4139	1011
	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			

	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		4139	1011
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		422	106
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		21	
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			1485
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		3696	2390
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231		1029	
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232		2667	
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

Назив: „ПРОЕЛ“ ад за производњу, трговину и заступања													
Седиште: Драже Марковића 25, Пожаревац													
07143443										2611			
Матични број										Шифра делатности			
Попуњава Агенција за привредне регистре													
										19			
1 Врста посла 3													

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2011.

Ред. бр.	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рп 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рп 320)	АОП	Резерве (рп. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП
			2		3		4		5		6		7	
1	Стање на дан 01.01. претходне године	401	23136	414	1596	427		440	62	453	1904	466	6545	479
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р. бр. 1+ 2 – 3)	404	23136	417	1596	430		443	62	456	1904	469	6545	482
5	Укупна повећања у претходној години	405		418	8435	431		444		457	1517	470		483
6	Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458	1889	471	6545	484
7	Стање на дан 31.12. претходне године (р. бр. 4+5-6)	407	23136	420	10031	433		446	62	459	1532	472		485
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р. бр. 7 + 8 – 9)	410	23136	423	10031	436		449	62	462	1532	475		488
11	Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489
12	Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490
13	Стање на дан 31.12. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	23136	426	10031	439		452	62	465	1532	478		491

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник

101970481						
ПИБ						
20	21	22	23	24	25	26

- износи у хиљадама динара -

Нереализовани добици по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспо- ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције и удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7 +8-9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
	492		505	1518	518		531		544	34761	557	
	493		506		519		532		545		558	
	494		507		520		533		546		559	
	495		508	1518	521		534		547	34761	560	
	496		509	2845	522		535		548	12797	561	
	497		510	1518	523		536		549	9952	562	
	498		511	2845	524		537		550	37606	563	
	499		512		525		538		551		564	
	500		513		526		539		552		565	
	501		514	2845	527		540		553	37606	566	
	502		515	3696	528		541		554	3696	567	
	503		516		529		542		555		568	
	504		517	6541	530		543		556	41302	569	

Попуњава правно лице

Назив: „ПРОЕЛ“ ад за производњу, трговину и заступања														
Седиште: Драже Марковића 25, Пожаревац														
07143443			2611			101970481								
Матични број			Шифра делатности			ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре														
1		2		3		19		20	21	22	23	24	25	26
Врста посла														

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	301	29015	25915
І. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	302	28170	25452
2. Примљене камате из пословних активности	303	1	10
3. Остали приливи из редовног пословања	304	844	453
ІІ. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	28852	24536
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	5904	8530
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	22442	15561
3. Плаћене камате	308		1
4. Порез на добитак	309	159	45
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	347	399

III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311	163	1379
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312		
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. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина 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		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи 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	29015	25915
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	28852	24536
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	163	1379
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	392	84
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	329	244
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	460	1315
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	424	392

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

„PROEL“ ad, za proizvodnju, trgovinu i zastupanja, Požarevac

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2011. GODINU

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzeće „PROEL“ je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Registровано je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 15548/2005 od 26. 05. 2005. godine.

Društvo je osnovano 13. 12. 2002. godine.

Godine 1947. osnovano je kao zanatska radionica pod nazivom “Jadran” koja je kasnijim razvojem prerasla u preduzeće koje se bavilo štamparstvom pod novim nazivom “Prosveta”. Poštujući nov model profitne ekonomije “Prosveta” biva privatizovana 13. 12. 2002. godine.

Preduzeće “Prosveta” formirano je kao akcionarsko društvo i dobija novi kapital, iskustvo i saradnju sa stranim partnerima. U poslovanju dolazi do promena na tržištu zbog čega je primorano da počne sa novom delatnošću. Vremenom se pokazalo da je preduzeće u pravom trenutku počelo sa dodatnom delatnošću, jer situacija, što se tiče štamparstva je postala sve teža, tako da preduzeće 28. 12. 2005. godine menja delatnost i glavna delatnost postaje proizvodnja elektronskih elemenata. Dana 18. 05. 2006. godine preduzeće “Prosveta” menja naziv u “Proel” ad za proizvodnju, trgovinu i zastupanja.

Društvo se bavi proizvodnjom elektronskih elemenata.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica.

Sedište Društva je u Požarevcu, ulica Draže Markovića 25.

Poreski identifikacioni broj Društva je 101970481.

Matični broj Društva je 07143443.

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini bio je 43 (prosečan broj zaposlenih u 2010. godini bio je 21).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS“, br. 46/2006 i 111/2009 godine), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2008-16 od 25. oktobra 2010 godine) utvrđen je prevod osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI, koji su izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine. Rukovodstvo Društva procenjuje uticaj promena MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda na finansijske izveštaje. Izmene i dopune postojećih MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS novim, koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2009. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u toku 2010. godine, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MRS i MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti Društva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010), koji odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim

zahtevima MRS i MSF. Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje i statistički aneks.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. RSD predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS i MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama i/ili napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu kursne razlike

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

3.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu, koji su bili predmet revizije.

3.4. Poslovni prihodi

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

/a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;

- /b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- /c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- /d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- /e/ kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- /a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- /b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- /c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka systemske i razumne alokacije;
- /d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- /e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

3.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Drugi troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod.

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

3.8. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.9. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patenti, licence i slična prava; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjn, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, a knjigovodstvena vrednost ove imovine se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38 – „Nematerijalna imovina“, (paragraf 21).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna ulaganja prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- se nabavne vrednost/cena koštanja tog sredstva može pouzdano utvrditi.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povrati. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjeno, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu.

Gradsko građevinsko zemljište, zbog prava korišćenja, vodi se kao nematerijalna ulaganja dok se ne izvrši konverzija zemljišta iz prava korišćenja u pravo svojine.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.11. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od narednog dana u odnosu na dan kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost.

Preostala vrednost je neto iznos koji društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme, date su u sledećem pregledu:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Građevinski objekti	1,8% i 2,5%	1,8% i 2,5%
Pogonska oprema	Od 8% do 16,5%	Od 8% do 16,5%
Računari i pripadajuća oprema	20%	20%
Vozila		
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nematerijalna ulaganja	14476	14476

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

3.12. Zalihe

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje.

Neto prodajna vrednost je dogovorena.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

3.13. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

3.14. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

3.15. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene .

3.16. Naknade zaposlenima

3.16.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.16.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 61/05) i Pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu samostalnog obračuna.

3.16.3. Učešće u dobiti zaposlenih

Društvo priznaje obaveze i trošak za učešće u dobiti zaposlenih u skladu sa Odlukom Upravnog odbora ili drugom odlukom rukovodstva Društva.

3.17. Porez na dobit

3.17.1. Tekući porez

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik Republike Srbije“ br. 18/10). Porez na dobit obračunat je po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja (za velika i srednja pravna lica), s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza, odnosno u visini od 40% izvršenog ulaganja (za mala pravna lica), a najviše do 70% obračunatog poreza, u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, najviše do 50% (za velika i srednja pravna lica), odnosno 70% (za mala pravna lica) obračunatog poreza u tom poreskom periodu, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina. Zatečeni poslovni gubici u poreskim bilansima, pre donošenja pomenutog zakona, mogu se prenositi na račun budućih dobiti u rokovima koji su važili u vreme njihovog iskazivanja.

3.17.2. *Odloženi porez*

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

3.18. **Zarada po akciji**

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

3.19. **Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

4. **UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društvu u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. **Tržišni rizik**

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- kamatne stope,
- drugih rizika od promene cene.

4.1.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

4.1.2. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu

Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo imati poteškoća u izmirenju obaveza povezanih sa finansijskim obavezama.

5. BILANS USPEHA

5.1. PRIHODI OD PRODAJE

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim licima		
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima	33163	26010
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim licima		
Svega	_____	_____
Inostrano tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda		
Prihodi od prodaje usluga		
Prihodi od prodaje robe		
Svega	_____	_____
Ukupno	<u>33163</u>	<u>26010</u>

5.2. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra		
Nedovršene usluge na dan 31. decembra		
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra		
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara		
Nedovršene usluge na dan 01. januara		
Gotovi proizvodi na dan 01. januara		
Ukupno		

5.3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	349	
Ukupno	349	

5.4. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno		

5.5. TROŠKOVI MATERIJALA

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu	359	426
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	272	457
Troškovi goriva i energije	745	564
Ukupno	1376	1447

5.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	17767	12182
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret	3231	2215

poslodavca		
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim honorarima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	751	618
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	59	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	857	546
Ukupno	<u>22665</u>	<u>15561</u>

5.7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 1151 hiljada (u 2010. godini RSD 1372 hiljada) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, u iznosu od RSD 1106 hiljada (u 2010. godini RSD 1194 hiljada), i troškove rezervisanja prema sledećem pregledu:

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja	223	178
Ukupno	<u>223</u>	<u>178</u>

5.8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	369	262
Troškovi transportnih usluga	336	762
Troškovi usluga održavanja	5	4
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovi	84	174
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	588	674
Svega	<u>1382</u>	<u>1876</u>
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	1529	1940
Troškovi reprezentacije	233	27
Troškovi premija osiguranja	156	271
Troškovi platnog prometa	181	108
Troškovi članarina	31	
Troškovi poreza	476	959
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	264	149
Svega	<u>2870</u>	<u>3454</u>
Ukupno	<u>4252</u>	<u>5330</u>

5.9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
<i>Finansijski prihodi</i>		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	121	110
Pozitivne kursne razlike	329	244
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski prihodi	450	354
Svega	<hr/>	<hr/>
<i>Finansijski rashodi</i>		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata		
Negativne kursne razlike		1
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	461	1315
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski rashodi		
Svega	<hr/>	<hr/>
Ukupno	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

5.10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	80	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	7	93
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		28
Ostali nepomenuti prihodi	47	
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Svega	<hr/>	<hr/>

Ostali rashodi

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	18	330
Gubici po osnovu i rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	34	118
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih sredstava		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
Svega	<u>52</u>	<u>448</u>
Ukupno	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

5.11. NETO DOBITAK /(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	<u>2011.</u> RSD hiljada	<u>2010.</u> RSD hiljada
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupno	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

5.12. POREZ NA DOBITAK

	<u>2011.</u> RSD hiljada	<u>2010.</u> RSD hiljada
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	4139	1011
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu		
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva dobit	4222	1056
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)		

Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)

Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja

POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)

Poreski rashod perioda	422	106
Odloženi poreski rashod perioda	21	
Odloženi poreski prihod perioda		1485

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobađanja po osnovu poreskih podsticaja (ulaganja u osnovna sredstva...).

6. BILANS STANJA**6.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i sl.	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijaln a ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje na početku godine			14476			
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke						
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje						
Ostalo						
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine			14476			
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje na početku godine						
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2010. godine						
Otuđivanje i rashodovanje						
Obezvredjenja						
Ostalo						
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine						
Neotpisana vrednost			14476			
31.12.2011.						
Neotpisana vrednost			14476			
31.12.2010.						

6.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljišt a	Građevinski objekti	Postrojenj a i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
Stanje na početku godine		39275	4659				43934
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke							
Prenos sa jednog oblika na drugi							
Otuđivanje i rashodovanje							
Ostalo			-2620				
Revalorizacija - procena							
Stanje na kraju godine		39275	2039	128			
<i>Ispravka vrednosti</i>							
Stanje na početku godine		21587	3953				
Korekcija početnog stanja			18				
Amortizacija 2011. godine		950	156				
Otuđivanje i rashodovanje							
Obezvredjenja							
Ostalo			-2620				
Revalorizacija - procena							
Stanje na kraju godine		22537					
Neotpisana vrednost		16739	532	128			17399
31.12.2011.							
Neotpisana vrednost							
31.12.2010.							

Metod nabavne vrednosti

Društvo ima u obračun amortizacije uključena sredstva iz ranijeg perioda čija je pojedinačna nabavna cena manja od prosečne bruto zarade što ima za posledicu određen iznos amortizacije i sredstva koja su nabavljena u periodu od pre par godina gde se poštuje prosečna bruto zarada

- *za obračun amortizacije se koristi proporcionalni metod*
- *stope zavise od vrste sredstava*
- *amortizacija se obračunava od dana stavljanja sredstva u upotrebu dok ne bude konačno amortizovano.*

6.3. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročne kredite u zemlji		
Dugoročne kredite u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostale dugoročne plasmane	1802	1734
Svega		

Minus: Ispravka vrednosti

Ukupno 1802 1734

6.4. POTRAŽIVANJA

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci – matična i zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji		
Kupci u inostranstvu	7813	2725
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	<u>7813</u>	<u>2725</u>
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova</i>		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	<u> </u>	<u> </u>
<i>Druga potraživanja</i>		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Ostala potraživanja		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	<u> </u>	<u> </u>
Ukupno	<u>7813</u>	<u>1725</u>

Geografski raspored kupaca je sledeći:

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
<i>Kupci u zemlji</i>		
Beograd		
Vojvodina		
Uža Srbija		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	<u> </u>	<u> </u>
<i>Kupci u inostranstvu</i>		
Bivše jugoslovenske republike	7813	2725
Evropa		
Afrika....		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	<u>7813</u>	<u>2725</u>
Ukupno	<u>7813</u>	<u>2725</u>

6.5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK**6.6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Tekući (poslovni) računi	165	126
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Svega	<u>165</u>	<u>126</u>
<i>U stranoj valuti:</i>		
Devizni račun	259	266
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Svega	<u>259</u>	<u>266</u>
Ukupno	<u><u>424</u></u>	<u><u>392</u></u>

6.7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
<i>Porez na dodatu vrednost</i>		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima – stranim državljanima		
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	139	38
Svega	<u>139</u>	<u>38</u>
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	84	
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	6	13
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Svega	<u>90</u>	<u>13</u>
Ukupno	<u><u>229</u></u>	<u><u>51</u></u>

6.8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 1919 hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 0 hiljada, obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva i obaveze po godinama:

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Odložena poreska sredstva	1919	1940
Odložene poreske obaveze		
Neto odložena poreska sredstva /(obaveze)	<u> </u>	<u> </u>

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

Odložena poreska sredstva se odnose na razliku između knjigovodstvene vrednosti sredstava i poreske osnovice.

6.9. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	%	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Akcijski kapital		23136	23136
- obične akcije			
- preferencijalne akcije			
Udele			
Društveni kapital			
Državni kapital			
Ukupno		<u>23136</u>	<u>23136</u>

Akcionari Društva su:

	Vrsta akcija	%	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
	Obične akcije			
	Preferencijalne akcije			
Bimex d.o.o. Celje	16694	72,1560	16694	16694
Akcionarski fond ad Beograd	1306	5,6649	1306	1306
Manjinski akcionari	5136	22,1792	5136	5136
Ukupno			<u>23136</u>	<u>23136</u>

Akcijski kapital čini 23136 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1000 dinara..

Akcijski kapital je usaglašen sa Centralnim registrom hartija od vrednosti i APR.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Osnovna zarada po akciji: 159,75

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Dobit koja pripada akcionarima Društva (1)	3696	2390
Ponderisani prosečan broj izdatih običnih akcija u toku perioda (2)		
Osnovna zarada po akciji (1/2)	<u>159,75</u>	<u>103,3</u>

6.10. OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava i preknjižavanjem zakonskih i revalorizovanih rezervi po starom zakonu.

6.11. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

6.12. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Emisionu premiju	62	62
Zakonske rezerve		
Statutarne i druge rezerve	1532	1532
Ukupno	<u>1594</u>	<u>1594</u>

Emisiona premija predstavlja pozitivnu razliku između postignute prodajne vrednosti akcija i njihove nominalne vrednosti.

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa opštim aktima Društva.

6.13. NEREALIZOVANI DOBICI/(GUBICI) PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU

6.14. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
<i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu promena računovod. politika		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu sticanja i otuđenja sopstvenih akcija		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu realizovanih		

revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu poreza na dobit		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulaganja		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacije učešća u kapitalu banaka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu goodwill-a		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog		
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	3696	2845
Ukupno	<u>3696</u>	<u>2845</u>

Raspodela neraspoređenog dobitka na dan 22.07.2011. godine izvršena je shodno Odluci Skupštine kako sledi:

	<u>RSD hiljada</u>
- u dividende	
- učešće zaposlenih u dobiti	
- u osnovni kapital	
- u rezerve	
- pokriće gubitka	
- ostalo - ostaje na neraspoređenoj dobiti	2845
Ukupno	<u>2845</u>

Isplaćeni iznos dividende po jednoj akciji iznosio je RSD 0 (u 2010. godini RSD 0).

Izvršena je zamena finansijskog izveštaja zbog ispravke AOP 104 i AOP 108 Bilansa stanja i ispravke AOP 463, AOP 465, AOP 516, AOP 517, AOP 554, AOP 555 Izveštaja o promeni na kapitalu, a koji se odnose na raspodelu dobitka 2010, shodno odluci Skupštine akcionara.

6.15. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	<u>2011. RSD hiljada</u>	<u>2010. RSD hiljada</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	223	178
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	<u>223</u>	<u>178</u>

Izvršena rezervisanja u skladu sa MRS 19 – otpremnina za odlazak u penziju zaposlenih. Nisu korišćene usluge aktuara već su obračunate samostalno.

6.16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

2011.	2010.
-------	-------

	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	275	272
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Svega	<u>275</u>	<u>272</u>
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Svega	<u>275</u>	<u>275</u>
Ukupno	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

6.17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1113	943
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	144	118
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	274	231
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	278	235
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Svega	1809	1527
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	64	59
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	45	35
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze		
Svega	<u>109</u>	<u>94</u>
Ukupno	<u><u>1918</u></u>	<u><u>1621</u></u>

6.18. **OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveza za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveza za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		
Svega		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove	20	15
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Svega	20	15
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Svega		
Ukupno	20	15

7. **TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

Preduzeće „Bimex“ d.o.o., je većinski vlasnik preduzeća „Proel“ ad, Požarevac. Između preduzeća postoji dugoročni poslovni odnos, koji se zasniva na poslovnom ugovoru koji potpisuju oba preduzeća svake godine na području izrade prigušnica za sprečavanje elektromagnetnih smetnji. Preduzeće „Bimex“ d.o.o. je istovremeno dobavljač i kupac preduzeću „Proel“ ad.

Iznosi transakcija povezanih lica

	2011. RSD hiljada	2010. RSD hiljada
Fakturisano	33163	26010
Neizmireni saldo	7813	2725

Materijal na privremenom uvozu:

Materijal	109556	88660
Ambalaža	1537	761

8. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Preduzeće „Proel“ ad za obavljanje svoje delatnosti koristi materijal, opremu i ambalažu na privremenom uvozu za koju se zaključuje ugovor u trajanju od jedne godine.

Vanbilansnu evidenciju čine:

- materijal na privremenom uvozu,
- oprema na privremenom uvozu,
- ambalaža na privremenom uvozu
- bankarska garancija za privremeni uvoz.

Na dan 31. 12. 2011. godine saldo vanbilansne evidencije čini:

– oprema na privremenom uvozu u iznosu od	4033
– bankarska garancija za privremeni uvoz u iznosu od	3000

Materijal i ambalaža koja je bila na zalihama izvezena je dobavljaču u celini 29. 12. 2011. godine i time je zatvoren ugovor za 2011. godinu.

9. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010.</u>
EUR	104,6409	105,4982
USD		
CHF		
GBP		

10. STALNOST POSLOVANJA

Rukovodstvo društva je procenilo da je društvo sposobno da nastavi da posluje na neodređeni vremenski period, a što je saglasno sa načelom stalnosti.

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti.

„Proel“ ad, Požarevac
Vesna Milošević, direktor

I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime	„PROEL“ ad za proizvodnju, trgovinu i zastupanja
	Sedište i adresa	Požarevac, Draže Markovića 25
	PIB	101970481
2	E-mail, web site	proel@open.telekom.rs www.proel-pozarevac.com
3	Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata	BD 15548/2005 od 26. 05. 2006. godine
4	Delatnost (šifra i opis)	2611 Proizvodnja elektronskih elemenata
5	Broj zaposlenih (prosečan broj 2011)	43
6	Broj akcionara(na dan 31.12.2011.)	170

7	Deset najvećih akcionara		
Redni broj	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2011.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2011.
1)	BIMEX D.O.O.	16694	72,15595%
2)	Akcionarski Fond A.D. Beograd	1306	5,64488%
3)	Biserka Klajnšek	686	2,96508%
4)	Vesna Milošević	524	2,26487%
5)	Sigfrid Lisovski	454	1,96231%
6)	Jovica Kočić	48	0,20747%
7)	Saša Mančić	44	0,19018%
8)	Živorad Adamović	41	0,17721%
9)	Krune Maksimovski	41	0,17721%
10)	Koviljka Marjanović	41	0,17721%

8	Vrednost osnovnog kapitala (u 000):	33.167 rsd
---	-------------------------------------	------------

9	Broj izdatih akcija	23.136
	Broj izdatih akcija-obične akcije s pravom glasa	23.136
	ISIN broj	RSPRSPE05002
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija-prioritetne	

10	Podaci o zavisnim društvima	
Redni broj	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
	/	/

11	Poslovno ime sediste i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„MOORE STEPHENS Revizija i Računovodstvo“ d.o.o. Beograd, Studentski trg 4/V
----	--	--

12	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA-NOVI BEOGRAD OMLADINSKIH BRIGADA 1
----	---	---

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2011) - Upravni odbor

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	Biserka Klajnšek, predsednik Upravnog odbora, sa stanom u Celju, Slovenija, prokurista Društva	/	2,96508%
2	Vladimir Stojanović, član Upravnog odbora, sa stanom u Požarevcu, tehnički direktor Društva	/	0,06916%
3	Vesna Milošević, član Upravnog odbora, sa stanom u Malom Crniću, direktor Društva	/	2,26487%
4	Nebojša Nikolić, član Upravnog odbora sa stanom u Čupriji	/	/
5	Dobrica Nikolić, član Upravnog odbora sa stanom Beogradu	/	/

2. Članovi nadzornog odbora (na dan 31.12.2011)

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	Damjan Klajnšek, predsednik Nadzornog odbora, sa stanom u Celju, Slovenija	/	/
2	Nenad Paunović, član Nadzornog odbora, sa stanom u Požarevcu	/	/
3	Jovanka Petrović, član Nadzornog odbora sa stanom u Požarevcu	/	0,1556%

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Društvo nema usvojeni kodeks ponašanja

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike sa navodjenjem slicaja i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	UPRAVA JE KONSTATOVALA DA SE POSLOVANJE OBAVLJALO U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM
---	---	---

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

Analiza prihoda					
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	% učešća				
Prihodi :	2011	2010	2011	2010	2011/2010 (indeks)
Poslovni prihodi	33512	26010	98,29	98,2	1,29
Finansijski prihodi	450	354	1,14	1,33	1,27
Ostali prihodi	134	121	0,57	0,47	1,11
Ukupno	34096	26485	100,0	100,0	3,67
Prihodi od prodaje (delatnost)					
Prihod od prodaje proizvoda					
Usluge	33164	26010	98,96	100,00	1,28
Ukupno	33164	26010	98,96	100,00	1,28
Prihodi od prodaje (tržišta)					
Prodaja u zemlji					
Prodaja u inostranstvu	33164	26010	98,96	100,00	1,28
Ukupno	33164	26010	98,96	100,00	1,28

Analiza rashoda					
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	% učešća				
Rashodi :	2011	2010	2011	2010	2011/2010 (indeks)
Poslovni rashodi	29444	23710	98,29	93,07	1,24
Finansijski rashodi	461	1316	1,54	5,18	0,35
Ostali rashodi	52	448	0,17	1,75	0,12
Ukupno	29.957	25.474	100,00	100,00	1,71
Poslovni rashodi					
Troskovi materijala	1376	1447	4,67	6,1	0,95
Troskovi zarada naknada zarada i ostali licni rahodi	22665	15561	76,98	65,63	1,46
Troskovi amortizacije i rezervisanja	1151	1372	3,91	5,79	0,84
Ostali poslovni rashodi	4252	5330	14,44	22,48	0,80
Ukupno	29.444	23.710	100,00	100,00	4,04

Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%
	2011	2010	
Rezultat poslovanja			2011/2010 (indeks)
Poslovni dobitak/gubitak			
Finansijski dobitak/gubitak			
Ostali dobitak/gubitak	21		
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	4139	1011	
Porez na dobit	422	106	
Neto dobitak/gubitak	3696	905	

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja				
	Opis	Racio analiza		%
		2011	2010	2011/2010 (indeks)
2.4.	Rezultat poslovanja			
	Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital)	10,02%	2,69	0,04
	Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)			
	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobitak/kapital)	8,95%	2,41	0,04
	Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva)	6,26%	5,40%	1,16
	I stepen likvidnosti(gotovinski ekvivalent I gotovina/kratkorocneobaveze)	17,00%	20,00%	0,85
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja plasmani I gotovina/katkoročne obaveze)	334,00%	161,00%	2,07

		Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Neto obratni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava)-kratkoročne obaveze)	5929	1239	4,79

Analiza rezultata poslovanja				
2.3.	Opis	2011	2010	2011/2010 (indeks)
		Isplaćena dividenda po akciji	/	/

3 Glavni kupci,dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2011	2010	2011/2010 (indeks)
1	„Bimex“ Celje	33164	26010	1,28
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

Mogu se navesti kupci koji učestvuju u ukupnom prihodu društva npr.više od 10%.Utvrđuje se koliko je tačno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine.Takodje ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga što je taj iznos kod domaćih kupaca najčešće uključen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike,već se mora utvrditi ostvareni prihod

4 Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)			Razlog promene
	2011	2010	2011/2010 (indeks)	
Nematerijalna ulaganja				
Dugorocni finansijski plasmani	1802	1734	1,04	Zbog revalorizacije otplatnih rata za stanove
Kratkorocna potrazivanja plasmani I gotvina	8466	3168	2,67	Zbog povećanja potraživanja od kupaca
Kratkorocne obaveze	2537	1969	1,29	Zbog povećanja obaveza za zarade i obaveze po osnovu poreza na dobitak
Neto dobitak	3696	905	4,08	Zbog povećanog obima posla

5	Informacije o stanju (broj u %) sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	/
---	--	---

6	Iznos nacin formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	/
---	--	---

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENAMA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNOG RIZIKA U PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu (u hiljadama dinara)	Realizacija poslovnih prihoda u iznosu od 36.863 rsd Ostvarenje neto dobitka u iznosu od 4.066 rsd, ili povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 10%
----	---	---

2.	Promena poslovnih politika	NIJE BILO PROMENA POSLOVNIH POLITIKA
----	----------------------------	--------------------------------------

3.	Glavni rizici pretnje kojima je privredno društvo izloženo	1. VISOKI IZNOSI REKLAMACIJE GOTOVIH PROIZVODA OD STRANE INO KUPACA PO OSNOVU KVALITETA FAKTURISANIH PROIZVODA 2. FLUKTUIRAJUCI KURS KOJI DOVODI DO ZNAČAJNIH KURSNIH RAZLIKA JER JE DRUSTVO 100% VEZANO ZA IZVOZ GOTOVIH PROIZVODA, A I UVOZ MATERIJALA 100%
----	--	--

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE
GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	OD DANA BILANSIRANJA DO DANA PODNOŠENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH IZVEŠTAJA
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Ne postoji rizik od neizvesnosti naplate potraživanja
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	
4.	Sudki sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	NEMA BITNIH PROMENA U ODNOSU NA PODATKE SADRŽANE U PROSPEKTU

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima – usluge (u hiljadama dinara)	33164
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganje u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti informacije tehnologije i ljudske resurse	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Ulaganje u ispitivanje novih proizvoda			
	Ulaganje u razvoj softvera za marketing			

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Broj: 121/12

Akcionarima "Proel" a.d., Požarevac

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "Proel" a.d., Požarevac, koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. 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 pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.


Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Društva "Proel" a.d., Požarevac, na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji "Proel" a.d., Požarevac, na dan 31. decembra 2010. godine su revidirani od strane drugog revizora koji je o njima izrazio mišljenje sa rezervom 29. aprila 2010. godine.

U Beogradu, 26. aprila 2012. godine


MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd
Bogoljub Aleksić
Ovlašćeni revizor



PROEL AD za proizvodnju trgovinu i zastupanja

Draže Markovića 25, 12000 Požarevac

Tel.: 012/221-955, 012/221-942, Fax.: 012/221-366, E-mail: proel@ptt.yu

NAPOMENA

1. Godišnji finansijski izveštaji preduzeća „Proel“ ad, Požarevac, za 2011. godinu, nisu usvojeni.
2. Nismo dobili mišljenje revizorske kuće koja je angažovana za reviziju godišnjih finansijskih izveštaja preduzeća „Proel“ ad, Požarevac.

Zakonski zastupnik



Milošević
Vesna Milošević, direktor

Proel ad

Draže Markovića 25
12000 Požarevac
Srbija

Telefon:

+381 12 221 955
+381 12 221 942

Telefax:

+381 12 221 366
e-mail: proel@ptt.yu

PIB: 101970481

Matični broj:
07143443

Tekući računi:

LHB banka: 260-1106010036096-64
Banka Intesa: 160-7021-62



PROEL AD za proizvodnju trgovinu i zastupanja

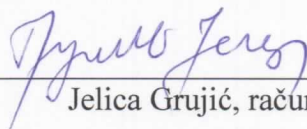
Draže Markovića 25, 12000 Požarevac

Tel.: 012/221-955, 012/221-942, Fax.: 012/221-366, E-mail: proel@ptt.yu

IZJAVA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja


Jelica Grujić, računovođa



Zakonski zastupnik


Vesna Milošević, direktor

Proel ad

Draže Markovića 25
12000 Požarevac
Srbija

Telefon:

+381 12 221 955
+381 12 221 942

Telefax:

+381 12 221 366
e-mail: proel@ptt.yu

PIB: 101970481

Matični broj:
07143443

Tekući računi:

LHB banka: 260-1106010036096-64
Banka Intesa: 160-7021-62