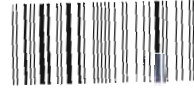


уписане регистре
извештаја

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Матични број 07460627 ПИБ 100002590 Општина ZEMUN

Место ZEMUN

ПТТ број 11080

Улица MARKA NIKOLICA

Број 9

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1611958715490 MILENA JOVANOVIĆ

Место ZEMUN

Улица MARKA NIKOLICA

Број 9

E-mail finansije@progalvano.com

Телефон 011/316-0216

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име PETAR

Презиме BORĐEVIĆ

ЈМБГ 0305955710199



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07460627 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002590 PIB
--------------------------	------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

750	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla								

Naziv : PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLICA 9

BILANS STANJA



7005006867513

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		406070	416984
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		638	638
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		285618	296532
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		131499	138294
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		154119	158238
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		119814	119814
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		119788	119788
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		26	26
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		228606	232301
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		65985	74498
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		162621	157803
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		138696	123880
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		150	533
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		612	497

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		23163	32893
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		634676	649285
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		634676	649285
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		349410	324758
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		267724	267724
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		4011	4011
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		77675	53023
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		284628	323980
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		92434	116821
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		92434	116821
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		192194	207159
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		120942	146234
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		60231	53553
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		8291	5422
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		2730	1950
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		638	547
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		634676	649285
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



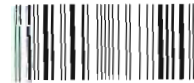
Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07460627		100002590			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLICA 9

BILANS USPEHA



7005006867520

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		277039	249609
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		236962	208927
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1921	14
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		38156	40668
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		225154	201047
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		174482	152893
51	2. Troškovi materijala	209		11176	10856
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		16076	20302
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		10914	6989
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		12506	10007
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		51885	48562
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		3297	10901
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		26751	49644
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		153	1396
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		2543	10746
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		26041	469
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	101
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		26041	570
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		1298	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		91	158
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		24652	412
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Å...Å". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07460627 Maticni broj		100002590 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLICA 9

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005006867537

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	311550	289108
1. Prodaja i primljeni avansi	302	311147	282595
2. Priljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	21	45
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	382	6468
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	239096	223357
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	186639	168683
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	11662	18477
3. Placene kamale	308	25304	14785
4. Porez na dobitak	309	13166	18718
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2325	2694
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	72454	65751
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Priljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Priljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	463
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	463
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	72339	66105
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	72339	66105
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	72339	65642
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	311550	289571
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	311435	289462
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	115	109
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	497	388
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	612	497

U _____ dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07460627 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLICA 9

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005006867551

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	240855	414	26869	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	240855	417	26869	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	240855	420	26869	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	240855	423	26869	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	240855	426	26869	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	4011	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	4011	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	4011	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	4011	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	4011	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	52611	518		531		544	324346
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	52611	521		534		547	324346
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	412	522		535		548	412
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	53023	524		537		550	324758
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	53023	527		540		553	324758
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	24652	528		541		554	24652
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	77675	530		543		556	349410

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

U _____ dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07460627 Maticni broj	Sifra delatnosti			100002590 PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : PRO GALVANO MIKROMETAL A.D.

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLICA 9

STATISTICKI ANEKS



7005006867544

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	19	26

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	638	0	638
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	638	0	638
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	409792	113260	296532
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXX	10914
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	409792	124174	285618

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	64997	70887
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	988	3611
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	65985	74498

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	240855	240855
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	26869	26869
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	267724	267724

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	686202	686202
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	240855	240855
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	240855	240855

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	135807	123721
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	60231	53553
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	33158	21875
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	225107	154480
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	8900	11219
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1277	1651
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2217	2804
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	45690	40430
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	512387	409733

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	10107	9727
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	12388	15666
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2217	2805
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1471	1831
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	8359	3910
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	205	232
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	10914	6989
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	273	273
553	13. Troškovi platnog prometa	663	630	399

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	29	37
555	15. Troškovi poreza	665	1424	2694
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	12867	14784
deo 560, deo 561 i deo 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	12867	14784
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	73751	74131

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	228959	203051
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	25	10901
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	228984	213952

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	433	425
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	433	425

U _____ dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
za 2011. godinu

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Društvo „Pro galvano Mikrometal“ AD (u daljem tekstu: društvo) osnovano je 1989. godine. U 2000.-oj godini društvo je pripojilo AD «Mikrometal», koje postoji od 1955. godine, i proširilo delatnost.

Društvo je 18.02.2003. godine metodom javne prodaje aukcijom kupilo 70% od ukupnog broja akcija DP „Rotor“ u skladu sa odredbama Zakona o privatizaciji (Sl. glasnik RS 18/03), Uredbe o prodaji kapitala i imovine javnom aukcijom (Sl.glasnik RS 19/03), i tako postalo većinski vlasnik.

Kupovinom akcija na berzi 18.08.2008. godine (u okviru ponude o preuzimanju) društvo je postalo većinski vlasnik firme MPI HK „Bane“ AD Sombor, sa 60,29270 % vlasništva.

Do 2004. godine istupalo je na tržištu kao društvo sa ograničenom odgovornošću (DOO), kada je promenilo pravni oblik u akcionarsko društvo (AD).

U 2005-oj godini Društvo je prevedeno u upisnik Agencije za privredne registre Republike Srbije pod brojem 2828/2005 (broj registarskog uložka 1-3651-00) pod punim nazivom:

**Preduzeće za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i
trgovinu na veliko i malo „Pro galvano Mikrometal“ export-import AD
Beograd-Zemun, Marka Nikolića 9.**

matični broj društva: **07460627,**
poreski identifikacioni broj: **100002590,**
brojevi tekućih računa: **205-1835-15,**
265-1100310004188-95,
šifra delatnosti: **4690**

Društvo je na osnovu člana 7. Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl. glasnik RS 46/2006) svrstano u **srednje pravno lice.**

Osnovna delatnost društva je nespecijalizovana trgovina na veliko.

Prosečan broj zaposlenih u 2011-oj godini je 19 radnika.

2. OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo ima obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja. U skladu s tim, finansijski izveštaji Privrednog društva „Pro galvano Mikrometal“ AD za 2011. godinu sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskog izveštaja za 2011. godinu, korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl.glasnik RS broj 114/06, 119/08 i 9/09) i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl.glasnik RS broj 114/06, 5/2007 i 119/08), sve u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS broj 46/2006 i 111/09)

2.1 KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Privredno društvo nastaviti sa poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti.

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Društva.



NAPOMENE UZ POZICIJE BILANSA STANJA 2011

AKTIVA

A.STALNA IMOVINA 406070

004 NEMATERIJALNA ULAGANJA 638

638

005 NEKRETNINE , POSTROJENJA I OPREMA 285618

285618

741 građ.zemljište
119464 građ.objekti
11294 oprema
154119 invest.nekretnine

Nekretnine , postojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti uvećanoj za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti umanjena za popuste i rabate. (MRS 16). Amortizacija nekretnina , postojenja i opreme obračunava se proporcionalnom metodom .

009 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI 119814

119814

8500 učešće u kap.-Rotor
251 učešće u kap.-Kom.bank
26 ostali plasmani
9271 učešće u kap.-Elektrografita
101766 učešće u kap.-Bane

B. OBRтна IMOVINA 228606

013 ZALIHE 65985

65985

64998 roba na zalihama-veleprodaja
987 dati avansi

Roba na zalihama u veleprodaji vodi se po nabavnoj vrednosti uvećanoj za zavisne troškove nabavke , umanjen za date popuste i rabate.(MRS 2)

015 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	138846
138846	
114108 zavisna i prav.lica	
20126 kupci u zemlji	
1574 kupci u inostranstvu	
2888 druga potrazivanja-rotor	
150 potraživanja za više plaćeni porez	
019 GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	612
612	
112 tekući račun	
2 blagajna	
498 dev.racun	
020 Porez na dodatu vrednost i AVR	23163
23163	
82 potraživanja za nefakt.prihod	
117 razgr.PDV	
22964 AVR-zaklj.kurs	

Na AVR razgraničen je nerealizovani neto efekat kursnih razlika

(koji je nastao u 2008 i 2009-toj godini) u iznosu od 22964

U skladu sa članom 77b Pravilnika o Kontnom planu i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva,zadruga,druga pravna i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br.114/06, 119/08 i 8/09)

Od razgraničenog iznosa u 2012-oj godini na rashode će biti prenet iznos koji se odnosi na dospele obaveze otplate rata kredita u iznosu od 4132 .

Iznos od 18832 bice prenet na rashode u 2013 ili kasnije

Potraživanja se priznaju po nominalnoj vrednosti . Ispravka vrednosti se vrši na teret pozicija bilansa uspeha po odluci rukovodstva.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju po nominalnoj vrednosti u RSD.

(MRS 1 , MRS 7)

PASIVA

A. KAPITAL 349410

102 OSNOVNI I OSTALI KAPITAL 267724

267724

240855 akcijski

26869 ostali kapital

105 REZERVE 4011

4011

108 NERASPOREĐENA DOBIT 77675

77675

53023 dobit iz ranijih godina

24652 dobit tekuće godine

Neraspoređena dobit se sastoji od neraspoređene dobiti prethodnih godina i neraspoređene dobiti tekuće godine.

B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE 284628

Primena MRS 19 ima brojne suštinske probleme, jer je zasnovan na velikom broju pretpostavki

- *da će važiti zakonska norma po kojoj je obavezna minimalna zakonska otpremnina zaposlenog prilikom odlaska u penziju tri pros.bruto zarade u RS*
- *preduzeće mora proceniti koliki procenat radnika će penziju dočekati u preduzeću (u nestabilnim uslovima kakvi postoje kod nas, postavlja se pitanje pouzdanosti istorijskih podataka zbog velike fluktuacije rasne snage)*
- *čak i da postoje tačni podaci o fluktuaciji zaposlenih ne posedujemo dovoljno znanja iz statistike da te podatke ispravno obradimo i da ih korigujemo za uticaj trendova*
Zbog toga najčešće procena rukovodstva o broju zaposlenih koji će dočekati penziju u preduzeću predstavlja nagađanje.
- *U MRS 19 govori se o obavezi i rashodu, a ne koristi se termin rezervisanje. Rezervisanje je obaveza sa neizvesnim rokom dospeća i iznosom, a kod obaveze je izvestan ili odrediv rok dospeća i iznos*
- *Zbog svega gore navedenog odlučili smo da ne primenjujemo ovaj MRS*

213376

213376

114 92434 dugoročni krediti

117 47260 kratkoročni kredit

73682 kratkoročne obaveze-osnivaču

Dugoročni kredit "Hypo banka" na 880.700,42 eura. Kamatna stopa (5.6%+ EURIBOR)

Kratkoročni kredit "rieff holandija" na 77.777,92 eura.Kamatna stopa (1.95%+ EURIBOR)
Kratkoročni kredit "Hypo banka" na 148,850,76 eura.Kamatna stopa (5.6%+ EURIBOR)
Kratkoročni kredit "Intesa banke" na 30.000,00 eura.Kamatna stopa (8,25%)
Kratkoročni kredit "Intesa banke " na 2.624.999,99 din.Kamatna stopa (8,5%)

Vrednost duga usklađena sa srednjim kursom NB na dan 31.12.2011.-104,6409
osim kredita " Hypo banke" koji je usklađen po prod.kursu 31.12.2011-104,9548

119 OBAVEZE IZ POSLOVANJA 60231

60231

17150 obaveze za matična i pov.lica
16342 dobavljači u zemlji
82 dobavljači u inostranstvu
26657 primljeni avansi

120-122 OSTALE OBAVEZE

11021

120 8291 ostale kratk.obaveze
121 2730 obaveze po osnovu pdv-a i PVR

11021

V.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

638

638

123 638 odložene poreske obaveze

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iskazuju se u dinarskoj protivrednosti deviza, a koja se utvrđuje prema srednjem kursu na dan carinjenja robe. Na dan 31.12.2011.izvršeno uslađivanje obaveza prema srednjem kursu NB.
(MRS 21).

Podaci iskazani u hiljadama dinara.

DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2011.

	31.12.2011
EUR	104,6409



NAPOMENE UZ POZICIJE BILANSA USPEHA 2011 GOD.

1. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe u sektoru maloprodaje i veleprodaje, kompenzacija i povraćaja dažbina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke.

Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu državnih dodeljivanja i državne pomoći prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava, utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja, su preračunati u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na datum bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

1.1. STRUKTURA PRIHODA

u hiljadama din

		PRIHODI	280.489
1		POSLOVNI PRIHODI	277.039
1.1.	60	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	236.962
1.2.	62	PRIHODI OD AKTIVIRANJA ROBE I UČINAKA	1.921
1.3.	64 65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	38.156
2		FINANSIJSKI PRIHODI	3.297
2.1.	662	PRIHODI OD KAMATA	25
2.2.	663	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I VALUTNE KLAUZULE	3.251
2.3.	669	PRIHOD OD DIVIDENDI	21
3		OSTALI PRIHODI	153
3.1.	679	PRIHODI OD RABATA	139
3.2.	685	PRIHOD OD USKLADJIVANJA VR.POTRAZ.	14

2 RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti društva. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se

posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka.

Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava), ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava, ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u društvu i priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja mogu da uključe: kamatu na dozvoljeno prekoračenje na računu i kratkoročna i dugoročna pozajmljivanja, amortizacija eskonta ili premija u vezi sa pozajmljivanjem, amortizaciju sporednih troškova nastalih u vezi sa aranžmanom pozajmljivanja kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se one smatraju korekcijom troškova kamata.

2.1. STRUKTURA RASHODA

u hiljadama din

RASHODI			254.448
1		POSLOVNI RASHODI	225.154
1.1.	5010	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	174.482
1.2.	512	TROŠKOVI OSTALOG MATERIJALA (REŽIJSKOG)	1.069
1.3.	513	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	10.107
1.4.	52	TROŠKOVI ZARADA I OST. LIČNI RASHODI	16.076
1.5.	530	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	2.633
1.6.	5310	TROŠKOVI TRANSPORTNIH USLUGA	286
1.7.	5312	TROŠKOVI PTT	1.096
1.8.	532	TROŠKOVI ODRŽAVANJA	1.029
1.9.	5330	TROŠKOVI ZAKUPA	205
1.10.	535	TROŠKOVI PROPAGANDE	1.874
1.11.	539	TROŠKOVI KOMUNALNIH USLUGA	1.441
1.12.	5530	TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	630
1.13.	540	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	10.914
1.14.	53i 55	OSTALI POSLOVNI RASHODI	2.361
1.15.	550	TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	951
2		FINANSIJSKI RASHOD	26.751
2.1.	562	RASHODI KAMATA	14.850
2.2.	563	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	10.884
2.3.	569	OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1.017
3		OSTALI RASHODI	2.543





“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Preduzeće za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

**PREDUZEĆE ZA
PROIZVODNJU, PRERADU, POSREDOVANJE, USLUGE I
TRGOVINU NA VELIKO I MALO
“PRO GALVANO MIKROMETAL EXPORT IMPORT“ A.D.
BEOGRAD-ZEMUN**

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2011. godine***

Broj: 12-93/12

Beograd, april 2012. godine

S A D R Ž A J

	<i>Strana</i>
<i>Mišljenje ovlašćenog revizora</i>	1 - 2
<i>Finansijski izveštaji:</i>	
<i>Bilans stanja</i>	3-4
<i>Bilans uspeha</i>	5
<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	6
<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	7
<i>Napomene uz finansijske izveštaje</i>	8 – 46



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Preduzeće za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel.: 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Malični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

**ORGANU UPRAVLJANJA PREDUZEĆA ZA PROIZVODNJU,
PRERADU, POSREDOVANJE, USLUGE I TRGOVINU NA VELIKO I MALO
»PRO GALVANO MIKROMETAL EXPORT IMPORT« A.D.
BEOGRAD-ZEMUN**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Preduzeća za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo "Pro Galvano Mikrometal Export Import" a.d., Beograd-Zemun (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

ODGOVORNOST RUKOVODSTVA ZA FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Zakonom o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS« 46/2006 i 111/2009) i ostalim relevantnim podzakonskim aktima. Ova odgovornost obuhvata: kreiranje, implementaciju i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne greške nastale bilo zbog pronevere ili grešaka u radu, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i vršenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

ODGOVORNOST REVIZORA

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (»Službeni glasnik RS« 46/2006 i 111/2009). Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica.

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Preduzeća za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo “Pro Galvano Mikrometal Export Import” a.d., Beograd-Zemun, na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Beograd, 25.04.2012. godine

Ovlašćeni revizor
Mr. Danko Nikolić



BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011.

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		406.070	416.984
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		-	-
012	II. GOODWILL	003		-	-
01 bez 012	III. NEMATERIJALA ULAGANJA	004	7.1.	638	638
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	7.1.	285.618	296.532
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	7.1.	131.499	138.294
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	7.1.	154.119	158.238
021, 025, 027 (deo), 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008		-	-
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	8.	119.814	119.814
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010	8.1.	119.788	119.788
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	8.2.	26	26
	B. OBRтна IMOVINA	012		228.606	232.301
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	9.,9.1.	65.985	74.498
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	10.	162.621	157.803
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	10.1.	138.696	123.880
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	10.2.	150	533
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		-	-
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	10.3.	612	497
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	10.4.	23.163	32.893
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		-	-
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		634.676	649.285
29	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		-	-
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		634.676	649.285
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		-	-

BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. (nastavak)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	11.	349.410	324.758
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	11.1.,11.2.	267.724	267.724
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		-	-
32	III. REZERVE	104		-	-
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	11.3.	4.011	4.011
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	11.4.	77.675	53.023
35	VIII. GUBITAK	109		-	-
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	12.	284.628	323.980
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	12.1.	92.434	116.821
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	12.1.1.	92.434	116.821
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		-	-
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	12.2.	192.194	207.159
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	12.2.1.	120.942	146.234
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	12.2.2.	60.231	53.553
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	12.2.3.	8.291	5.422
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	12.2.4.	2.730	1.950
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		-	-
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	13.	638	547
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124		634.676	649.285
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		-	-

Potpisano u ime privrednog društva
"Pro Galvano Mikrometal Export Import" a.d., Beograd-Zemun
Direktor

»PRO GALVANO MIKROMETAL EXPORT IMPORT« A.D.,
BEOGRAD-ZEMUN

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01 - 31.12. 2011.

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		14.1.		
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		277.039	249.609
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		236.962	208.927
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		1.921	14
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		-	-
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		-	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		38.156	40.668
	II. POSLOVNI RASHODI	207	14.1.	(225.154)	(201.047)
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		(174.482)	(152.893)
51	2. Troškovi materijala	209	14.1.1.	(11.176)	(10.856)
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	14.1.2.	(16.076)	(20.302)
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		(10.914)	(6.989)
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	14.1.3.	(12.506)	(10.007)
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		51.885	48.562
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		-	-
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	15.	3.297	10.901
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	15.	(26.751)	(49.644)
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	16.	153	1.396
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	16.	(2.543)	(10.746)
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219		26.041	469
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		-	-
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		-	101
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		-	-
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		26.041	570
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		-	-
	G. POREZ NA DOBITAK			-	-
721	1. Poreski rashod perioda	225		(1.298)	-
722	2. Odloženi poreski rashod perioda	226		(91)	(158)
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		-	-
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	17.	24.652	412
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		-	-
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231		-	-
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232		-	-
	I. ZARADA PO AKCIJI			-	-
	1. Osnovna zarada po akciji	233		-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		-	-

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
U PERIODU OD 01.01 - 31.12.2011.**

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	311.550	289.108
1. Prodaja i primljeni avansi	302	311.147	282.595
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	21	45
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	382	6.468
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	(239.096)	(223.357)
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	(186.639)	(168.683)
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	(11.662)	(18.477)
3. Plaćene kamate	308	(25.304)	(14.785)
4. Porez na dobitak	309	(13.166)	(18.718)
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	(2.325)	(2.694)
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	72.454	65.751
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	-	-
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	-	-
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividend	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	-	-
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	-	-
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	-	463
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	-	463
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	(72.339)	(66.105)
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	(72.339)	(66.105)
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Isplaćene dividend	333	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	334	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	335	(72.339)	(65.642)
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	311.550	289.571
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	(311.435)	(289.462)
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	115	109
E. NETO ODLIVI GOTOVINE (337-336)	339	-	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	497	388
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	-	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	-	-
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	612	497

» PRO GALVANO MIKROMETAL EXPORT IMPORT « A.D.,
BEOGRAD-ZEMUN

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
U PERIODU OD 01.01 - 31.12.2011. GODINE

Redni broj	Opis	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HOV	Nerealizovani gubici po osnovu HOV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene i sopstvene akcije i udeli	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala
1	Stanje na dan 01.01.2010.	240.855	26.869	-	-	-	4.011	-	-	52.611	-	-	324.346	-
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u preth. godini-povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u preth. godini-smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010.	240.855	26.869	-	-	-	4.011	-	-	52.611	-	-	324.346	-
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	412	-	-	412	-
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Stanje na dan 31.12.2010.	240.855	26.869	-	-	-	4.011	-	-	53.023	-	-	324.758	-
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini-povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini-smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	240.855	26.869	-	-	-	4.011	-	-	53.023	-	-	324.758	-
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	24.652	-	-	24.652	-
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Stanje na dan 31.12.2011.	240.855	26.869	-	-	-	4.011	-	-	77.675	-	-	349.410	-

Napomene na stranama 8. do 46. čine integralni deo ovih finansijskih izveštaja.
Mišljenje ovlašćenog revizora - strana 1-2

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: Preduzeće za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo Pro Galvano Mikrometal Export - Import ad
Skrraćeni naziv društva: Pro Galvano Mikrometal ad
Sedište: Beograd - Zemun, Marka Nikolića 9
Oblik organizovanja: akcionarsko društvo
Matični broj: 07460627
Šifra delatnosti: 4690
PIB: 100002590
Veličina: srednje
Zakonski zastupnik: Petar Đorđević
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2011. godinu: Milena Jovanović

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVVA

Privredno društvo "Pro Galvano Mikrometal Export Import" a.d., Beograd-Zemun, je akcionarsko društvo u privatnoj svojini sa akcionarskim kapitalom. Društvo je osnovano 19.12.1989. godine. i upisano u sudski registar kod Okružnog privrednog suda u Beogradu, registarski uložak broj 1-3651-00, Rešenjem Fi-7139/89, pod nazivom: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import sa potpunom odgovornošću, Beograd, Kajmakčalanska 7, koje je Rešenjem broj II-Fi-19241/96 od 20.12.1996. godine, promenilo sedište: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, sa potpunom odgovornošću, Beograd, Gospodara Vučića 22.

Rešenjem broj VI-Fi6386/98 od 15.09.1998. godine, ovo društvo se uskladilo sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja i organizovalo kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd, Gospodara Vučića 22, a Rešenjem broj II-Fi-17607/98 od 09.02.1999. godine, ovo društvo je promenilo sedište u: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd-Zemun Mažuranićeva 9.

Ovo društvo je Rešenjem broj IV-Fi-8539/99 od 31.12.1999. godine upisano kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9, a Rešenjem broj VI-Fi-11584/00 od 30.08.2000. godine ovo društvo je promenilo naziv u: »Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import, d.o.o., Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9.

Rešenjem broj XII-Fi.Posl.br. 12272/04 od 11.01.2000. godine, kod Trgovinskog suda u Beogradu, upisana je promena povećanja kapitala po osnovu obaveznog investiranja i upis drugih podataka od značaja za pravni promet, pod nazivom

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12. 2011. GODINE

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA (NASTAVAK)

Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import A.D., Beograd-Zemun, ulica Ivana Mažuranića broj 9.

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretečna delatnost Društva je šifra 4690 – naziv delatnosti nespecijalizovana trgovina na veliko

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su: Direktor, Upravni odbor, Skupština akcionara i Nadzorni odbor.

Društvo je organizaciono podeljeno na sektore:

- Finansijski sektor
- Sektor Komercijala, transport i magacin
- Sektor Opštih i zajedničkih poslova

Na kraju 2011. godine, Društvo je imalo 19 zaposlenih radnika.

1.5. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

1. Banca Intesa A.D.- Beograd, 160-121895-81;
2. Raiffeisen banka A.D.- Beograd, 265-1050310000482-17;
3. Raiffeisen banka A.D.- Beograd, 265-1100310004188-95;
4. NLB banka A.D.- Beograd, 310-201702-96;
5. Komercijalna banka A.D.- Beograd, 205-1835-15;
6. Banka Poštanska štedionica A.D.- Beograd, 200-2208410101000-32;
7. Hypo Alpe-Adria-Bank A.D.- Beograd, 165-16616-55;
8. Credit Agricole banka Srbija A.D.- Novi Sad, 330-4001140-31.

Prema izveštaju NBS od 24.04.2012.godine, Društvo nije imalo evidentirane neizmirene obaveze u zadnjih godinu dana.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji («Sl. glasnik RS» br. 46/2006 i 111/2009) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006 i 111/2009).

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2010. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2011. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 104,6409

1 USD = 80,8662

Reviziju finansijskih izveštaja za 2010. godinu izvršilo je Preduzeće za reviziju i računovodstvene usluge "Srbo-Audit" d.o.o., Beograd i izrazilo pozitivno mišljenje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike usvojene su, od strane Upravnog odbora, dana 05.02.2009.godine i primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu i to:

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili 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.

Nekretnine, postrojenja 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 nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12. 2011. GODINE

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštnu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se oni retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, oni se procenjuju po amortizovanoj vrednosti njihove zamene. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.2.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

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 nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine definisane su MRS-om 40. Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12. 2011. GODINE

3.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna investitorov udeo u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.5. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS 2-Zalihe. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

3.6. POTRAŽIVANJA

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 kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). 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 zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12. 2011. GODINE

3.6. POTRAŽIVANJA(NASTAVAK)

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.7. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.8. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.9. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12. 2011. GODINE

3.9. PRIHODI (NASTAVAK)

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobiti po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.10. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.11. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.12. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

3.13. PRIMANJA ZAPOSLENIH

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 posebnih 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. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 -»Primanja zaposlenih«.

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-«Primanja zaposlenih» nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12. 2011. GODINE

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva.

Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih i kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2011. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12. 2011. GODINE

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2011. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS-12 Porezi iz dobitka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspolaganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

7. BILANS STANJA

7.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima, nekretninama, postrojenjima i opremi u 2011. godini date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Nemater. ulaganja	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost						
Početno stanje 01.01. 2011.	638	742	163.918	39.190	205.942	410.430
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011.	638	742	163.918	39.190	205.942	410.430
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)	-	-	-	-	-	-
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti	-	-	-	-	-	-
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5	-	-	-	-	-	-
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36	-	-	-	-	-	-
Ostale promene u toku godine	-	-	-	-	-	-
Krajnje stanje-31.12. 2011.	638	742	163.918	39.190	205.942	410.430
Ispravka vrednosti						
Početno stanje - 01.januar 2011.	-	-	(41.190)	(24.366)	(47.704)	(113.260)
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	-	-	(41.190)	(24.366)	(47.704)	(113.260)
Amortizacija tekuće godine	-	-	(3.265)	(3.530)	(4.119)	(10.914)
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-	-
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5	-	-	-	-	-	-
Promena po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti	-	-	-	-	-	-
Ostale promene u toku godine	-	-	-	-	-	-
Stanje na kraju perioda-31.12.2011.	-	-	(44.455)	(27.896)	(51.823)	(124.174)
Neotpisana (sadašnja) vrednost						
31. decembar tekuće godine	638	742	119.463	11.294	154.119	286.216
31. decembar prethodne godine	638	742	122.728	14.824	158.238	297.170

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE

7.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA
(nastavak)

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2011. godine iskazana je u iznosu od 10.914 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04).

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
1. Učešća u kapitalu	119.788	119.788
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	26	26
Ukupno:	119.814	119.814

8.1. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu predstavljaju ulaganja u akcije poslovnih banaka i drugih pravnih lica sa kojima "PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., posluje.

Učešća u kapitalu data su u pregledu koji sledi:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
Komercijalna banka, Beograd	251	251
"Rotor", Beograd-Zemun	8.500	8.500
"Elektrografit" Beograd	9.271	9.271
MPI HK Bane Sombor	101.766	101.766
Ukupno:	119.788	119.788

Društvo je, kupovinom akcija na berzi, dana 18.08. 2008. godine (u okviru ponude o preuzimanju) postalo većinski vlasnik društva MPI HK « Bane » ad Sombor, sa 60,29270% vlasništva.

8.2. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani su u iznosu od 26 hiljada dinara a čine ih plasmani kod AIK banke.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

9. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>U 000 din</i>	
	2011.	2010.
<i>Roba u skladištu</i>	64.997	70.887
<i>Dati avansi</i>	988	3.611
Ukupno:	65.985	74.498

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 28,86%.

9.1. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

	<i>U 000 din</i>	
Naziv dobavljača	Iznos datog avansa	
<i>"Elektrografit" doo</i>	24	
<i>Sindikalna organizacija Bane Sekulić</i>	400	
<i>Valjaonica bakra, Sevojno</i>	24	
<i>VMR Alatinica szr</i>	36	
<i>Metallurgica San Marco S.p.A.</i>	490	
Ukupno:	974	

**USAGLAŠENOST DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

	<i>U 000 din</i>	
dobavljači	Broj dobavljači	Iznos
<i>100% usaglašenost</i>	11	988
<i>Delimična usaglašenost</i>	-	-
<i>0% usaglašenost</i>	-	-
Ukupno:	11	988

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

Starosna struktura	Iznos u 000 din	% učešća
<i>Dati avansi do godinu dana</i>	988	100,00
<i>Dati avansi do 2 godine</i>	-	-
<i>Dati avansi do 3 godine</i>	-	-
<i>Dati avansi preko 3 godine</i>	-	-
Ukupno:	988	100,00

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 162.621 hiljade dinara, a čine ih:

	<i>U 000 din</i>	
	2011.	2010.
1. Potraživanja	138.696	123.880
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	150	533
3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	612	497
4. Porez na dodatu vred. i AVR	23.163	32.893
Ukupno :	162.621	157.803

10.1. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja data je u sledećem pregledu:

	<i>U 000 din</i>	
	2011.	2010.
Potraživanja od zavisnih pravnih lica	114.109	93.544
Potraživanja od kupaca u zemlji	28.327	33.054
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	1.574	5.117
Ispravka vrednosti potraživanja	(8.202)	(7.994)
Druga potraživanja	2.888	159
Ukupno :	138.696	123.880

10.1.1. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 135.808 hiljada dinara, a čine ih :

	<i>U 000 din</i>	
	2011.	2010.
Potraživanja od kupaca – mat. i zav. pravna lica	114.108	93.544
Potraživanja od kupaca u zemlji	28.327	33.054
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	1.574	5.117
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(8.201)	(7.994)
UKUPNO :	135.808	123.721

10.1.1.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA-MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA –
MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE
BILANSA**

	<i>U 000 din</i>
Naziv komitenta	Iznos potraživanja
MPI HK AD Bane, Sombor	90.315
Rotor ad, Beograd-Zemun	100
MPI HK AD Bane-u likvidaciji, Sombor	23.673
Rotor ad u likvidaciji, Beograd-Zemun	20
Ukupno:	114.108

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA- MATIČNA I ZAVISNA
PRAVNA LICA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>U 000 din</i>		
<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	2	114.108
<i>Delimična usaglašenost</i>	-	-
<i>0% usaglašenost</i>	-	-
<i>Ukupno:</i>	2	114.108

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA- MATIČNA I
ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Potraživanja do godinu dana</i>	23.794	21
<i>Potraživanja do 2 godine</i>	-	-
<i>Potraživanja do 3 godine</i>	-	-
<i>Potraživanja preko 3 godine</i>	90.314	79
<i>Ukupno:</i>	114.108	100,00

10.1.1.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U
ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>U 000 din</i>	
<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>Metal Flex doo</i>	537
<i>Kazneno popravni zavod</i>	366
<i>ITI str</i>	320
<i>TRI O doo</i>	215
<i>Gradac Promet doo</i>	557
<i>Tehno As doo</i>	241
<i>Kvatex doo</i>	229
<i>Rajk Komerc doo</i>	467
<i>Srđan Metal DO doo</i>	313
<i>Bob doo</i>	248
<i>Zanin dom doo</i>	1.452
<i>Pirit doo</i>	3.032
<i>Mibax Commerce doo</i>	620
<i>Provel doo</i>	283
<i>Rajk Promet doo</i>	522
<i>Prekršajni sud u Beogradu</i>	2.997
<i>Tehnoton doo</i>	545
<i>Korab doo</i>	1.418
<i>Se-Mi Plus str</i>	275
<i>Ukupno:</i>	14.637

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i>
		<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	322	19.850
<i>Delimična usaglašenost</i>	48	263
<i>0% usaglašenost</i>	18	12
<i>Ukupno:</i>	389	20.125

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Potraživanja do godinu dana</i>	18.382	92
<i>Potraživanja do 2 godine</i>	1.743	8
<i>Potraživanja do 3 godine</i>	-	-
<i>Potraživanja preko 3 godine</i>	-	-
<i>Ukupno:</i>	20.125	100,00

10.1.1.3. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U
INOSTRANSTVU SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i>
	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>Ferro Pack</i>	606
<i>Promet Mehanika doo</i>	565
<i>Metalex doo Prnjavor</i>	403
<i>Ukupno:</i>	1.574

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i>
		<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	3	1.574
<i>Delimična usaglašenost</i>	-	-
<i>0% usaglašenost</i>	-	-
<i>Ukupno:</i>	3	1.574

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Potraživanja do godinu dana</i>	1.574	100,00
<i>Potraživanja do 2 godine</i>	-	-
<i>Potraživanja do 3 godine</i>	-	-
<i>Potraživanja preko 3 godine</i>	-	-
<i>Ukupno:</i>	1.574	100,00

10.1.1.4. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 2.888 hiljada dinara, a čine ih potraživanja od društva « Rotor » u likvidaciji ad, Zemun po osnovu ugovora o preuzimanju duga.

10.2. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 150 hiljada dinara.

10.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
<i>Tekući račun – dinarski</i>	113	496
<i>Devizni račun</i>	497	-
<i>Blagajna</i>	2	1
<i>Ukupno:</i>	612	497

Sredstva na računima su potvrđena izvodima tekućih računa poslovnih banaka.

**10.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA
RAZGRANIČENJA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 23.163 hiljade dinara, a čine ih :

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
<i>Potraživanja za PDV</i>	117	211
<i>Potraživanja za nefakturisanu robu</i>	82	82
<i>PDV avans</i>	700	315
<i>Ostala AVR</i>	14.194	20.378
<i>AVR za 2010.</i>	8.070	11.907
<i>Ukupno:</i>	23.163	32.893

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

**10.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA
RAZGRANIČENJA (nastavak)**

Društvo je iskoristilo mogućnost razgraničenja neto efekata kursnih razlika, u prethodnim godinama, u skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike koji je objavljen u "Sl.glasniku RS" br.4/10 i br.3/11 i iskazalo neto efekat po osnovu obaveza i potraživanja, koji nisu dospeli za naplatu odnosno plaćanje na datum bilansa stanja (nerealizovane kursne razlike) na računu 289-Aktivna vremenska razgraničenja.

Srazmeran iznos realizovanih kursnih razlika evidentiran je preko bilansa uspeha u 2011.godini.

11. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Ostali kapital</i>	<i>Revalorizacione rezerve</i>	<i>Neraspoređeni dobitak</i>	<i>Gubitak do visine kapitala</i>	<i>Ukupno</i>	<i>Gubitak preko visine kapitala</i>
Stanje na dan 01.01.2010.	240.855	26.869	4.011	52.611	-	324.346	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smanjenje	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010.	240.855	26.869	4.011	52.611	-	324.346	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	412	-	412	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2010.	240.855	26.869	4.011	53.023	-	324.758	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	240.855	26.869	4.011	53.023	-	324.758	-
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	24.652	-	24.652	-
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2011.	240.855	26.869	4.011	77.675	-	349.410	-

11.1. Osnovni kapital

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 240.855 hiljada dinara.

Društvo posluje kao otvoreno akcionarsko društvo.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE

11.1. Osnovni kapital (nastavak)

Osnovni kapital društva podeljen je na 686.202 akcije. Nominalna vrednost akcije iznosi 350,00 dinara.

Akcije društva su obične. Izdate akcije i identitet akcionara upisani su u Centralni registar hartija od vrednosti.

Većinski vlasnik društva je g-din Đorđević Petar, sa 666.391 akcijom.

Iskazani iznos osnovnog kapitala nije usaglašen sa iznosom osnovnog klapitala koji je evidentiran u Centralnom registru hartija od vrednosti.

Iskazani iznos osnovnog kapitala precenjen je za 684 hiljade dinara. Za isti iznos potcenjene su revalorizacione rezerve Društva.

11.2. Ostali kapital

Društvo je na poziciji ostali kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 26.869 hiljada dinara.

11.3. Revalorizacione rezerve

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 4.011 hiljada dinara.

11.4. Neraspoređeni dobitak

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 77.675 hiljade dinara. Od ukupno iskazanog iznosa na dobitak tekuće godine odnosi se 24.652 hiljade dinara.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 284.628 hiljada dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
<i>Dugoročne obaveze</i>	92.434	116.821
<i>Kratkoročne obaveze</i>	192.194	207.159
Ukupno:	284.628	323.980

12.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 92.434 hiljade dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
<i>1. Dugoročni krediti</i>	92.434	116.821
Ukupno:	92.434	116.821

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

12.1.1. DUGOROČNI KREDITI

Dugoročni krediti iskazani u iznosu od 92.434 hiljade dinara odnose se na:

Banka	Iznos odobr. kredita EUR	Broj Ugovora	Datum	Rok	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2011. 000 din	Obezbeđenje
Hypo Alpe Adria Bank AD Beograd	1.300.000	L 1147/08	07.07.2008.	10 godina	13,01%	92.434	Hipoteka na nepokretnosti

12.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 192.194 hiljade dinara a čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	120.942	146.234
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	60.231	53.553
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	8.291	5.422
<i>Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR</i>	2.730	1.950
Ukupno:	192.194	207.159

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

12.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, iskazane u iznosu od 120.942 hiljade dinara odnose se na kratkoročne kredite i obaveze prema osnivaču. Društvo koristi kratkoročne kredite kod poslovnih banaka i to:

Banka	Iznos odobr. kredita 000 din	Broj Ugovora	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2011. 000 din	Obezbeđenje
"Elektrografit" doo Zemun	2.950	Pozajmice na osnovu ugovora			Zakonska zatezna u slučaju kašnjenja	2.950	-
Banca Intesa ad,Beograd	3.500	1320/12114	12.09.2011.	12 meseci	3-mesečni BELIBOR +3,50% godišnje	2.625	Solo menice; Jemstvo
Banca Intesa ad,Beograd	EUR 40.000	1320/12116 ; Ugovor o deviznom kreditu	12.09.2011.	12 Meseci	8,25% godišnje; promerljiva	3.139	Solo menice; Ugovor o jemstvu br.0028736.6 -I sa Petrom Đorđevićem
Raiffeisen banka	10.000	Br.80/2011 Pozajmica po tekućem računu	16.06.2011.	12 Meseci	1-mesečni BELIBOR +3,00% godišnje na godišnjem nivou	9.867	Hipoteka
Hypo Alpe Adria bank	5.000	Br.770/11 Pozajmica po tekućem računu	19.04.2011.	12 Meseci	6-mesečni BELIBOR +6,00% godišnje na godišnjem nivou	4.917	Solo menice; Jemstvo Petra Đorđevića
	Dospeće dugoročnih kredita						
Hypo Alpe Adria bank	EUR 1.300.000	L 1147/08	07.07.2008.	10 godina	13,01%	15.623	Hipoteka
RI Eastern European Finance B.V. Amsterdam	EUR 700.000	111- 000000000 0467-07	18.04.2007.	60 meseci	6mesečni euribor+1,95 % margine na godišnjem nivou	8.139	Hipoteka I reda
Ukupno:						47.260	

Obaveze prema kreditorima su potvrđene izvodima otvorenih stavki poslovnih banaka.

Obaveze prema osnivaču g-dinu Petru Đorđeviću, iskazane su u iznosu od 73.682 hiljade dinara. Iskazani iznos odnosi se na uplate za tekuću likvidnost, na osnovu ugovora o zajmu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

12.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 60.231 hiljade dinara, a čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
<i>Priljeni avansi od kupaca</i>	26.656	24.095
<i>Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica</i>	17.150	17.235
<i>Obaveze prema dobavljačima u zemlji</i>	16.281	11.853
<i>Obaveze za nefakturisanu robu</i>	62	-
<i>Obaveze prema dobavljačima iz inostranstva</i>	82	370
Ukupno:	60.231	53.553

12.2.2.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

	<i>U 000 din</i>	
<i>Naziv kupca</i>		<i>Iznos primljenog avansa</i>
<i>B 2 M doo</i>		600
<i>Jahting Klub Kej Ur</i>		591
<i>Maximedia Group doo</i>		1.470
<i>Ranex doo</i>		300
<i>Jugoslavija eko doo</i>		1.500
<i>Ferguson Resources</i>		21.974
Ukupno:		26.435

**USAGLAŠENOST PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

	<i>U 000 din</i>	
<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	31	4.682
<i>Delimična usaglašenost</i>	-	-
<i>0% usaglašenost</i>	1	21.974
Ukupno:	32	26.656

**STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Priljeni avansi do godinu dana</i>	4.682	17,56
<i>Priljeni avansi do 2 godine</i>	-	-
<i>Priljeni avansi do 3 godine</i>	21.975	82,44
<i>Priljeni avansi preko 3 godine</i>	-	-
Ukupno:	26.657	100,00

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE

12.2.2.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
<i>Rotor ad</i>	<i>11.232</i>
<i>Bane MPI HKJ ad u likvidaciji</i>	<i>5.918</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>17.150</i>

USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA– MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	<i>2</i>	<i>17.150</i>
<i>Delimična usaglašenost</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>0% usaglašenost</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>2</i>	<i>17.150</i>

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA– MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Obaveze do godinu dana</i>	<i>17.150</i>	<i>100,00</i>
<i>Obaveze do 2 godine</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Obaveze do 3 godine</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Obaveze preko 3 godine</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>17.150</i>	<i>100,00</i>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

12.2.2.3. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U
ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>U 000 din</i>	
<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
DDOR Novi Sad	176
JKP Beogradski vodovod i kanalizacija	170
EDB, Beograd	1.037
Beogradske elektrane JKP	651
Gradska čistoća JKP	297
M.P.A.Petrović doo	433
Kazneno popravni zavod	346
Jeep Commerce doo	248
Agencija za poslovni prostor grada	221
Copper Com doo	247
SUR Tec doo	512
DIP doo	1.420
Promoter Agencija i sztr	385
Lukop SZGBR	244
Atenic Commerce doo	6.342
Ukupno:	12.729

**USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>U 000 din</i>		
<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
100% usaglašenost	318	14.850
Delimična usaglašenost	54	1.431
0% usaglašenost	-	-
Ukupno:	372	16.281

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
Obaveze do godinu dana	16.281	100,00
Obaveze do 2 godine	-	-
Obaveze do 3 godine	-	-
Obaveze preko 3 godine	-	-
Ukupno:	16.281	100,00

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

12.2.2.4. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U
INOSTRANSTVU SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>U 000 din</i>	
<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
<i>Alejandro Altuna S.A. JMA</i>	80
Ukupno:	80

**USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>U 000 din</i>		
<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	2	82
<i>Delimična usaglašenost</i>	-	-
<i>0% usaglašenost</i>	-	-
Ukupno:	2	82

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U
INOSTRANSTVU
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Obaveze do godinu dana</i>	82	100,00
<i>Obaveze do 2 godine</i>	-	-
<i>Obaveze do 3 godine</i>	-	-
<i>Obaveze preko 3 godine</i>	-	-
Ukupno:	82	100,00

12.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
<i>Obaveze za neto zarade i naknade</i>	5.048	4.327
<i>Obaveze za poreze i doprinose</i>	3.243	1.090
<i>Ostale obaveze</i>	-	5
Ukupno:	8.291	5.422

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za jun, jul, avgust, septembar, oktobar, novembar i decembar 2011. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE

**12.2.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH
JAVNIH PRIHODA I PVR**

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
- Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	1.056	1.624
- Ostala PVR	1.674	326
Ukupno:	2.730	1.950

13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Društvo je, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 638 hiljada dinara na poziciji odloženih poreskih obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE

14. BILANS USPEHA

14.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
<i>I Poslovni prihodi</i>		
1. Prihodi od prodaje	236.962	208.927
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1.921	14
3. Ostali poslovni prihodi	38.156	40.668
UKUPNO	277.039	249.609
<i>II. Poslovni rashodi</i>		
1. Nabavna vrednost prodane robe	(174.482)	(152.893)
2. Troškovi materijala	(11.176)	(10.856)
3. Troškovi zarada i naknada zarada	(16.076)	(20.302)
4. Troškovi amortizacije	(10.914)	(6.989)
5. Ostali poslovni rashodi	(12.506)	(10.007)
UKUPNO	(225.154)	(201.047)
POSLOVNI DOBITAK	51.885	48.562

Ostale poslovne prihode iskazane u iznosu od 38.156 hiljada dinara čine prihodi od zakupnina.

Prihodi od zakupnina ostvareni su od izdavanja investicionih nekretnina u zakup. U 2011. godini bile su izdate sledeće investicione nekretnine:

- Poslovna zgrada u Timočkoj 14, Vračar, 1702 metara kvadratnih
- Poslovni prostor –lokal u Bokeljskoj 2, Vračar, 1210 metara kvadratnih
- Poslovni prostor-lokal u Učiteljskoj 60, Zvezdara, 260 metara kvadratnih
- Deo poslovne zgrade Robne kuće Kej u Zemunu, 745 metara kvadratnih.

Nekretnine su izdate sledećim zakupcima: "Prekršajni sud u Beogradu, "Italtes" iz Beograda u ulici Bokeljska br.2 u Beogradu, "Symbol" doo iz Subotice u Učiteljskoj ulici broj 60 u Beogradu, "Maxpod" iz Zemuna u zgradi na adresi Marka Nikolića 9, RK Kej, HK "Andrijašević" doo iz Rume na adresi Marka Nikolića 9, RK Kej, "Damjan Trans" SATR Novi Beograd, "Maximedia Group" doo, Beograd.

U strukturi poslovnih rashoda nabavna vrednost prodane robe učestvuje sa 77,49%, troškovi materijala učestvuju sa 4,96%, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 7,14%, troškovi amortizacije sa 4,85% i ostali poslovni rashodi sa 5,55%.

Uvidom u dokumentaciju, metodom uzorkovanja, stekli smo uverenje da su poslovni rashodi nastali za potrebe vršenja delatnosti društva i da su iskazani u poslovnim knjigama na osnovu verodostojne dokumentacije.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

14.1.1. Troškovi materijala

U 000 din.

	2011.	2010.
<i>Troškovi ostalog materijala(režijskog)</i>	1.069	1.129
<i>Troškovi goriva I energije</i>	10.107	9.727
UKUPNO:	11.176	10.856

14.1.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

U 000 din.

	2011.	2010.
<i>Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)</i>	12.388	15.667
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i>	2.217	2.804
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>	1.471	1.831
UKUPNO:	16.076	20.302

14.1.3. Ostali poslovni rashodi

14.1.3.1. Troškovi proizvodnih usluga

U 000 din.

	2011.	2010.
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>	2.633	564
<i>Troškovi transportnih usluga</i>	286	1.575
<i>Troškovi ptt usluga</i>	1.097	-
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	1.029	693
<i>Troškovi zakupnina</i>	205	232
<i>Troškovi reklame i propaganda</i>	1.874	-
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	1.441	1.078
UKUPNO:	8.565	4.142

14.1.3.2. Nematerijalni troškovi

U 000 din.

	2011.	2010.
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	951	1.648
<i>Troškovi reprezentacije</i>	144	177
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	273	273
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	630	399
<i>Troškovi članarina</i>	34	37
<i>Troškovi poreza</i>	1.424	2.694
<i>Ostali troškovi</i>	485	637
UKUPNO:	3.941	5.865

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

15. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
Finansijski prihodi:	3.297	10.901
- Prihodi od kamata	25	10.277
- Pozitivne kursne razlike	2.691	535
- Prihodi od efekata valutne klauzule	560	-
- Ostali finansijski prihodi	21	89
Finansijski rashodi:	(26.751)	(49.644)
- Rashodi kamata	(14.850)	(15.459)
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	(10.884)	(32.134)
- Ostali finansijski rashodi	(1.017)	(2.051)
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(23.454)	(38.743)

Finansijski prihodi su iskazani po osnovu obračunima za kamate iz poslovnih odnosa, pozitivnih kursnih razlika i ostalih finansijskih prihoda.

Finansijski rashodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate iz poslovnih odnosa, negativnih kursnih razlika i ostalih finansijskih rashoda.

16. OSTALI PRIHODI I RASHODI

16.1. OSTALI PRIHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
I Ostali prihodi		
- Viškovi	3	-
- Prihodi iz ranijih godina	-	8
- Prihodi od rabata	52	186
- Ostali nepomenuti prihodi	77	282
- Naplaćena otpisana potraživanja	7	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	14	920
II Ukupno Ostali prihodi	153	1.396

16.2. OSTALI RASHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
III Ostali rashodi:		
- Manjkovi	(98)	-
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja	(923)	(5.462)
- Ostali nepomenuti rashodi	(1.522)	(1.912)
- Kazne za privredni prestup i prekršaje	-	(107)
- Rashodi iz ranijih godina	-	(359)
- Obezvredivanje vrednosti zaliha	-	(2.906)
IV Ukupno Ostali rashodi	(2.543)	(10.746)
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (II+IV)	(2.390)	(9.350)

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

17. DOBITAK

Dobitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	<i>U 000 din</i>	
	2011.	2010.
- Poslovni dobitak/(gubitak)	51.885	48.562
- Finansijski dobitak/(gubitak)	(23.454)	(38.743)
- Ostali dobitak/(gubitak)	(2.390)	(9.350)
-Neto dobitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	-	101
- Dobitak pre oporezivanja	26.041	570
- Poreski rashodi perioda	(1.298)	-
- Odloženi poreski prihodi	-	-
- Odloženi poreski rashodi	(91)	(158)
- Neto dobitak/(gubitak)	24.652	412

18. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	72.454	65.751
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(72.339)	(65.642)
Gotovina na početku obračunskog perioda	497	388
Gotovina na kraju obračunskog perioda	612	497

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 019).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

19. SUDSKI SPOROVI

Na dan izrade bilansa, Društvo vodi sledeće sudske sporove u svojstvu tužioca protiv:

	Tuženi	Iznos (din)	Napomena
1.	STR Unitas, Beograd	22.490,81	u toku
2.	Milošev doo, Beograd	243.168,18	Stečaj
3.	Mukop doo, Vukovac	34.039,47	Blokada
4.	Veritas doo, Beograd	31.364,40	Blokada
5.	Polita, Beograd	72.817,00	Stečaj
6.	Spada, Zrenjanin	54.971,59	brisan 2010.
7.	Ton ZTR Komision, Beograd	22.500,00	u blokadi
8.	3M-K Power, Beograd	91.774,62	brisan 2010.
9.	Hypertech doo, Niš	122.988,67	brisan 2010.
10.	STR Taur, Zrenjanin	1.113.377,06	brisan 2006.
11.	CTC Idea doo, Pančevo	412.012,37	brisan 2010.
12.	Srbokop ad, Beograd	40.818,66	Stečaj
13.	Mukop doo, Vukovac	39.178,96	Blokada
14.	Bimbros od, Beograd	95.475,78	u toku
15.	"Ža-Ni" R. Žarković, Beograd	73.285,58	u blokadi
16.	Peđa Radosavljević, Raška	17.718,80	u blokadi
17.	Inter Most ad, Beograd	4.751.457,59	Stečaj
18.	Ikarbus ad, Beograd	817.315,27	u restrukturiranju
19.	Univerzalauto od, Beograd	44.592,28	pred.stečaj
20.	Dimitrijević NIP, Raška	127.778,76	Blokada
	Ukupno:	8.229.125,75	
	Tužilac		
1.	Škuletić Rade, Beograd	1.200.000,00	Naknada štete
2.	Stegić Sretko, Beograd	180.000,00	Naknada štete

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

20. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

PREGLED HIPOTEKA Raiffeisen banke

I poslovna zgrada u Zemunu, Marka Nikolića 9, Robna kuća Kej

1. Rešenje Dn II 6267/07, od 29.11.2007. godine, po osnovu Založne izjave II OV.br.17754/07 od 21.11.2007. godine radi obezbeđenja potraživanja po osnovu Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-2193-94 od 18.04.07 i Aneksa 1 od 26.10.2007.g. na iznos 700.000 eura uvećano za kamatu, kao i svim ostalim uslovima iz Ugovora i Aneksa I. Garancija se izdaje na rok 30 dana duži od krajnjeg roka kredita, koji je korisnik garancije zaključio sa dužnikom s tim da krajnji rok ne može biti duži od 30.07.2012. godine

2. Ugovor o pozajmici po tekućem računu br. 80-0/2011. od 16.06.2011. godine u iznosu od 10.000.000,00 dinara sa rokom važnosti od 12 meseci, kamatnom stopom od 1-mesečni belibor + 3% na godišnjem nivou, kao i svim ostalim uslovima iz gore navedenog ugovora.

3. Ugovor o okvirnoj liniji za izdavanje garancije br.265-0000001301980-63 od 20.10.2009.i Aneks I od 06.05.2010. u iznosu od 50.000,00 eur sa rokom otplate do 31.12.2011. godine, sa periodom raspoloživosti do 15.11.2011.

II objekat magacina u Novoj Pazovi /list nepokretnosti broj 1688 KO Nova Pazova

1. Rešenje br. 952-02-399/2007 od 17.07.2007.godine, po osnovu založne izjave Ov.br. 9249/07 od 25.05.2007. radi obezbeđenja potraživanja po osnovu ugovora o izdavanju garancije br.265- 60-2193-94 od 18.04.2007. radi obezbeđenja potraživanja poverioca u iznosu od 700.000,00 EUR, uvećano za kamatu, provizije i troškove, sa krajnjim rokom koji ne može biti duži od 30.07.2012.godine, upisano na:

- Objekat metaloprerađivačke industrije br.I. površine u gabaritu 807 m2. izgrađenoj na KP -4280.
- Zgrada poslovnih usluga broj 2, površine u gabaritu 79 m2. izgrađenoj na KP -4279.
- Pomoćna zgrada broj 3, površine u gabaritu 59 1m2. izgrađenoj na KP - 4279.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE

20. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE
(nastavak)

PREGLED HIPOTEKA HYPO ALPE ADRIA BANKE

I Poslovna zgrada u Beogradu, Timočka 14

1. Predmet br. I XVIII 9128/08 od 14.07.2008. dužnik PgMm, založni dužnik Petar Đorđević-odnosi se na založnu nepokretnost: stambeno poslovna zgrada. u Ul. Timočka br. 14 u Beogradu, broj etaža - pod zemljom 1, prizemlje 1, nad zemljom 2, KO Vračar, list nepokretnosti 2724. kat.parcela 2459, obezbeđeno novčano potraživanje na osnovu Sporazuma stranaka. a po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu br. L 1147/08 od 07.07.2008. u iznosu od eur 1.500.000,00 u dinarskoj protivvrednosti, prema kupovnom kursu NBS na dan puštanja kredita u korišćenje, sa kamatom trnesečni EURIBOR+ 6,9% na godišnjern nivou, rokom otplate od 30.09.2009. do 31.10.2018. sa zateznorn kamatom i ostalim uslovima iz navedenog ugovora.

Na osnovu člana 6. stav 6.1.2. Ugovora o dugoročnom kreditu br. L 1147/08 od 07.07.2008 (osnovni ugovor), zaključen je Ugovor o solidarnom jemstvu S-1147/08 između Banke. PgMm i Petra Đorđevića. koji celokupnom svojom imovinom jemči banci da će Klijent PgMm uredno i blagovremeno izmirivati obaveze po osnovnom ugovoru: na poziv banke P.Đorđević kao jemac-platac će izmiriti sve dospele obaveze PgMm, u cilju obezbeđenja izdaje 5 blanko menica. Ugovorom o zalozi hartija od vrednosti br. 1147/08 od 09.09.2008. godine zaključen između Banke i PgMm (osnovni ugovor je Ugovor o dugoročnom kreditu br. L 1147/08 od 07.07.2008.), uspostavljeno je založno pravo na hartijama od vrednosti - 59.012 akcija Bane ISIN broj RSBANEE96788. Tiker BANEAS6780, pojedinačne nominalne vrednosti RSD 2.157,00 dinara. odnosno ukupne nominalne vrednosti RSD 127.288.884,00 u vlasništvu PgMm.

2. Predmet 952-02-21152/11 od 28.12.2011. dužnik PgMm. odnosi se na založnu nepokretnost: stambeno poslovna zgrada. u Ul. Timočka br. 14 u Beogradu, broj etaža - pod zemljom 1, prizemlje 1. nad zemljom 2, KO Vračar, list nepokretnosti 2724, kat.parcela 2459/70, obezbeđeno novčano potraživanje poverioca prema dužniku, po osnovu Ugovora o otvaranju akreditiva broj LC 2293/11 od 19.12.2011., u iznosu od 300.000,00 USD +/-10%, sa kvartalnom provizijom u iznosu od 0.5% dinarske protivvrednosti iznosa akreditiva, po prodajnom kursu banke za USD, na dan obračuna, i rokom važnosti 120 dana od izdavanja konosmana, kao i svim uslovima iz navedenog ugovora.

II Poslovni prostor u Zemunu, Radnička 6

I. Predmet br. I VII 9129/08. dužnik PgMm, založni dužnik: Elektrografit, odnosi se na založnu nepokretnost: ulična zgrada br. 6, u Radničkoj ulici, P+ I. koja se sastoji od objekta br. 1. ukupne površine 2.161,65 m2. KO Zemun. ZKUL 2867. kat.parcela 5205/5.

Obezbeđeno novčano potraživanje na osnovu Sporazuma stranaka, po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu br. L 1147/08 od 07.07.2008.g.u iznosu od eur 1.500.000,00 u dinarskoj protivvrednosti, prema kupovnom kursu NBS na dan puštanja kredita u korišćenje, sa kamatom trnesečni EURIBOR+ 6.9% na godišnjem nivou, rokom otplate do 31.10.2018. godine. zateznom kamatom i ostalim uslovima iz navedenog ugovora.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

**20. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE
(nastavak)**

**Obaveze preuzete od strane društva „Pro Galvano Mikrometal Export
Import“ ad, Beograd-Zemun:**

1. Dana 25.08.2009.godine zaključen je UGOVOR O PRISTUPANJU DUGU između: NLB banka ad, Beograd i „Pro Galvano Mikrometal Export Import“ ad, Beograd-Zemun (pristupilac dugu).

Pristupilac dugu je pristupio dugu Dužnika iz ugovora o dinarskom dugoročnom kreditu sa valutnom klauzulom broj KR2007/4477 zaključenog dana 25.10.2007. godine i Anex-a br.1 zaključenog dana 13.02.2008. godine između Banke i MPI HK BANE AD, Sombor.

2. Dana 25.08.2009.godine zaključen je UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU između:

Komercijalne banke ad, Beograd(banka)
Preduzeća „Rotor“ ad, Zemun (korisnik kredita) i
Preduzeća „Pro Galvano Mikrometal“ ad, Zemun (Jemac-Platac)

Banka je odobrila korisniku dugoročni investicioni kredit za finansiranje nabavke osnovnih i obrtnih sredstava iz kreditne linije Vlade Republike Italije za razvoj malih i srednjih preduzeća u iznosu od:EUR 450.000,00.Kredit je odobren sa rokom vraćanja od 8 godina.Grace period trajao je 2 godine.Kamata po ovom kreditu utvrđena je u iznosu od 4,9% na godišnjem nivou.U trenutku zaključenja ugovora efektivna kamata iznosila je 5,20% na godišnjem nivou.

Jemac-Platac se obavezao da na ime urednog izmirenja obaveza preda banci solo menice sa ovlašćenjem.

3. Dana 04.05.2010.godine zaključen je UGOVOR O PREUZIMANJU DUGA između:

„Rotor“ ad, Beograd u likvidaciji (dužnik) i
„Pro Galvano Mikrometal“ ad, Beograd (Preuzimalac) i
Komercijalne banke ad, Beograd (poverilac)

Preuzimalac duga je preuzeo u celini dug dužnika prema poveriocu u iznosu od EUR 149.277,27.

Preuzimalac duga se obavezao da na ime urednog izmirenja obaveza preda banci solo menice sa ovlašćenjem i solidarno jemstvoJemca-Platca Petra Đorđevića JMBG 0305955710199.

21. DOGAĐAJI NAKON DATUMA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Do dana okončanja revizije finansijskih izveštaja za 2011. godinu u poslovanju Društva nije nastao nikakav značajan događaj koji bi mogao uticati na finansijske izveštaje za 2011. godinu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

22. POKAZATELJI ANALIZE BILANSA

22.1. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA

Naziv indikatora	Način iskazivanja	Način izračunavanja	Pokazatelj	Opis pokazatelja
		AOP POZICIJE		
1 Neto obrtni fond Net Working Capital	Tekuća sredstva - Tekuće obaveze	(013+014+015) - 116	36.412	Deo dugoročnog kapitala koji finansira obrtna sredstva. Normala aproksimira visini zaliha. Negativan neto obrtni fond ukazuje da je deo stalne imovine finansiran iz kratkoročnih izvora, što upućuje na lošu finansijsku strukturu i lošu solventnost preduzeća
2 Odnos tekućih sredstava i tekućih obaveza Current Ratio	<u>Tekuća sredstva</u> Tekuće obaveze	$\frac{(013+014+015)}{116}$	1.19	
3 Pokazatelj likvidnosti Quick Ratio	<u>(Tekuća sredstva - Zalihe)</u> Tekuće obaveze	$\frac{015-(013+014)}{116}$	0.85	Pokrivenost kratkoročno pozajmljenog kapitala gotovinom, lako unovčivim hartijama od vrednosti i kratkoročnim potraživanjima. Utvrđivanje normale je u korelaciji sa brzinom dospeća kratkoročnih obaveza. Pokazatelj ne bi trebalo da bude ispod 1.
4 Obrt zaliha Inventory Turnover	<u>Prihodi od prodaje</u> Zalihe	$\frac{60 \text{ i } 61}{013+014}$	3.59	
5 Obrt potraživanja od kupaca Accounts receivable Turnover	<u>Prihodi od prodaje</u> Potraživanja	$\frac{60, 61}{016}$	1.71	
6 Racio ukupne zaduženosti Total Debt Ratio	<u>Ukupne obaveze</u> Ukupna sredstva	$\frac{(113+116)}{(001+012)}$	1.24	
7 Racio dugoročne zaduženosti Long Term Debt Ratio	<u>Dugoročne obaveze</u> Ukupna sredstva	$\frac{113}{(001+012)}$	0.40	

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

22.1. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA (NASTAVAK)

Naziv indikatora	Način iskazivanja	Način izračunavanja	Pokazatelj	Opis pokazatelja	
		AOP POZICIJE			
Profitability Ratios:					
8	Bruto marža Gross Profit Margin	Poslovna dobit Prihodi od prodaje	$\frac{213}{202}$	21.90%	
9	Neto marža Net Profit Margin	Neto dobit Prihodi od prodaje	$\frac{229}{202}$	10.40%	
10	ROA Return on Assets	Neto dobit Ukupna sredstva	$\frac{229}{(001+012)}$	0.108	
11	Racio kapitalizacije Capitalisation Ratio	Obaveze Kapital	$\frac{113+116}{101}$	0.815	
12	ROE Return on Equity	Neto dobit Osnovni kapital	$\frac{229}{102}$	0.092	
13	I stepen pokriva Stepen samofinansiranja	(Sopstveni kapital -gubitak- neuplaćeni upisani kapital)/ Stalna imovina	$\frac{101-023-103}{(001-002)}$	860.467	Pokazuje stepen pokrivenosti stalne imovine sopstvenim kapitalom. Pokazatelj ne bi trebalo da bude manji od 1.
14	II stepen pokriva Kreditna sposobnost	(Sopstveni kapital -gubitak- neupl.upis.kap.+ dug.obav.)/ Stalna imovina+zalihe	$\frac{101-023-103+113}{(001-002+013+014)}$	6.655	Pokazuje pokrivenost stalne imovine sopstvenim i dugoročno pozajmljenim kapitalom. Aproximacija oko 1 se uslovno toleriše, što se potvrđuje mogućnošću vraćanja bez ugrožavanja likvidnosti.
15	Tekuća Likvidnost Cash Ratio	Gotovinski ekvivalent i gotovina Kratkoročne obaveze	$\frac{019}{116}$	0.003	Stepen pokrivenosti kratkoročno pozajmljenog kapitala gotovinom i lako unovčivim hartijama od vrednosti. Visina pokazatelja ukazuje na sposobnost izmirenja dospelih kratkoročnih obaveza. U korelaciji je sa brzinom obrtanja kratkoročnih obaveza. Normala je između 1 - 1,5.
16	Kvota sopstvenog kapitala	(Sopstveni kapital -gubitak- neuplaćeni upisani kapital)/ (Ukupna aktiva-gubitak- neupl.upis.kapital)	$\frac{101-023-103}{024-(023+109)-103}$	0.551	Pokazuje učešće sopstvenog kapitala u ukupnom kapitalu čija visina je diktirana potrebom sopstvenog finansiranja stalne imovine i leverage faktorom.
17	Kvota pozajmljenog kapitala Debt to Equity Ratio	Dug.obav.+krat.obav. Kapital	$\frac{113+116}{101}$	0.815	Pokazuje kvotu pozajmljenog kapitala. Pokazatelj iznad 1, znači da se sredstva finansiraju pozajmljenim kapitalom, a pokazatelj niži od 1, označava sopstveno finansiranje.
18	Stepen zaduženosti preduzeća	(Sopst.kapital-neupl.upis.kap.- gubitak)/ Dug.obav.+krat.obav.	$\frac{101-023-103}{113+116}$	1.228	Pokazuje sa koliko dinara sopstvenog kapitala je pokriven svaki dinar pozajmljenog kapitala, što je naročito značajno u slučaju niske rentabilnosti i povećanog rizika u poslovanju.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

22.2. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA – ALTMANOV Z SCORE

Način iskazivanja			Način izračunavanja		
			AOP POZICIJE		
X1	<u>Neto obrtna sredstva</u> Ukupna imovina	=	<u>Obrtna sredstva - kratkoročne obaveze</u> Poslovna imovina	$\frac{012 - 116}{024}$	0.057
X2	<u>Neraspoređena dobit</u> Ukupna imovina	Ili	<u>Gubitak+Gubitak iznad visine kapitala</u> Poslovna imovina	$\frac{108}{024} ; \frac{(023+109)}{024}$	0.122
X3	<u>(Dobit (gubitak) pre kamate i oporezivanja)/</u> Ukupna imovina	=	<u>(Dobit (Gubitak) pre oporezivanja - [Kursne razlike])/</u> Poslovna imovina	$\frac{(223 \text{ (ili 224) - [kto 663+664 - kto 563-564]})}{024}$	0.053
X4	<u>Tržišna vrednost kapitala</u> Obaveze	=	<u>Kapital</u> Dugoročna rezervisanja i obaveze	$\frac{101}{111}$	1.228
X5	<u>Prihodi od prodaje</u> Ukupna imovina	=	<u>(Prihodi od prodaje+Prihodi od aktiviranja učinka i robe)/</u> Poslovna imovina	$\frac{202+203}{024}$	0.376

$Z = 1,2 * X1 + 1,4 * X2 + 3,3 * X3 + 0,6 * X4 + 0,99 * X5$	=	1.524461169	Ako je $Z < 1,8$	- Najverovatniji bankrot
			Ako je $1,81 < Z < 2,70$	- Moguć bankrot u roku od 2 godine
			Ako je $2,71 < Z < 2,99$	- Oprez! Potrebno detaljnije ispitivanje
			Ako je $Z > 3$	- Zdravo preduzeće

Na osnovu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009) i Kodeksa etike profesionalnih računovođa, dajemo sledeću:

IZJAVU

1. Preduzeće za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač revizije privrednog društva "Pro Galvano Mikrometal Export Import" a.d., Beograd-Zemun.
2. Naručilac revizije, "Pro Galvano Mikrometal Export Import" a.d., Beograd-Zemun, nije akcionar, osnivač niti ulagač sredstava Preduzeća za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd.
3. Licencirani ovlašćeni revizor Preduzeća za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač revizije privrednog društva "Pro Galvano Mikrometal Export Import" a.d., Beograd-Zemun.
4. Licencirani ovlašćeni revizor i revizori Preduzeća za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, koji su obavili reviziju, nisu srodnici direktora niti osnivača naručioca revizije privrednog društva "Pro Galvano Mikrometal Export Import" a.d., Beograd-Zemun.
5. Preduzeće za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, licencirani ovlašćeni revizor i revizori koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza niti obligacionih odnosa sa naručiocem revizije "Pro Galvano Mikrometal Export Import" a.d., Beograd-Zemun, koji bi predstavljali smetnje za obavljanje revizije.



DIREKTOR
Mr Danko Nikolić

Период извештавања:

од

01.01.2011.

до

31.12.2011.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **ПРО ГАЛВАНО МИКРОМЕТАЛ АД**

Матични број (МБ): **07460627**

Поштански број и место: **11080** **Београд**

Улица и број: **Марка Николића 9**

Адреса е-поште: **pravna.sluzba@progalvano.com**

Интернет адреса: **www.progalvano.com**

Консолидовани/Појединачни: **појединачни**

Усвојен (да/не): **не**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Марина Белушевић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/ 3160 216**

Факс: **011/3160 216**

Адреса е-поште:

Презиме и име: **Петар Ђорђевић**

(особа овлашћена за заступање)

*Полуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	406,070	416,984
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	638	638
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	285,618	296,532
1. Некретнине, постројења и опрема	006	131,499	138,294
2. Инвестиционе некретнине	007	154,119	158,238
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	119,814	119,814
1. Учешћа у капиталу	010	119,788	119,788
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	26	26
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	228,606	232,301
I ЗАЛИХЕ	013	65,985	74,498
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	162,621	157,803
1. Потраживања	016	138,696	123,880
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	150	533
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	612	497
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	23,163	32,893
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	634,676	649,285
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	634,676	649,285
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	349,410	324,758
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	267,724	267,724
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	4,011	4,011
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	77,675	53,023
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	284,628	323,980
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	92,434	116,821
1. Дугорочни кредити	114	92,434	116,821
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	192,194	207,159
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	120,942	146,234
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	60,231	53,553
4. Остале краткорочне обавезе	120	8,291	5,422
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	2,730	1,950
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	638	547
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	634,676	649,285
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	277,039	249,609
1. Приходи од продаје	202	236,962	208,927
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	1,921	14
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	38,156	40,668
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	225,154	201,047
1. Набавна вредност продате робе	208	174,482	152,893
2. Трошкови материјала	209	11,176	10,856
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	16,076	20,302
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	10,914	6,989
5. Остали пословни расходи	212	12,506	10,007
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	51,885	48,562
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	3,297	10,901
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	26,751	49,644
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	153	1,396
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	2,543	10,746
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	26,041	469
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221	0	101
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	26,041	570
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	1,298	0
2. Одложени порески расходи периода	226	91	158
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	24,652	412
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		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	311,550	289,108
1. Продаја и примљени аванси	302	311,147	282,595
2. Примљене камате из пословних активности	303	21	45
3. Остали приливи из редовног пословања	304	382	6,468
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	239,096	223,357
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	186,639	168,683
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	11,662	18,477
3. Плаћене камате	308	25,304	14,785
4. Порез на добитак	309	13,662	18,718
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	2,325	2,694
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	72,454	65,751
IV Нето одлив готовине из пословних активности (I-II)	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 (I-II)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	463
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	463
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	72,339	66,105
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	72,339	66,105
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 (I-II)	335	72,339	65,642
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	311,550	289,571
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	311,435	289,462
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	115	109
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	497	388
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	612	497

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Нулађени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нерелизовани добитци по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нерелизовани губитци по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције 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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	240855	414	26869	427	440	453	466	4011	479	492	505	52611	518	531	544	324346	557								
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402	415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558													
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559													
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	240855	417	26869	430	443	456	469	4011	482	495	508	52611	521	534	547	324346	560								
Укупна повећања у претходној години	405	418	431	444	457	470	483	496	509	412	522	535	548	412	561											
Укупна смањења у претходној години	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562													
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	240855	420	26869	433	446	459	472	4011	485	498	511	53023	524	537	550	324758	563								
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564													
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565													
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	240855	423	26869	436	449	462	475	4011	488	501	514	53023	527	540	553	324758	566								
Укупна повећања у текућој години	411	424	437	450	463	476	489	502	515	24652	528	541	554	24652	567											
Укупна смањења у текућој години	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568													
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	240855	426	26869	439	452	465	478	4011	491	504	517	77675	530	543	556	349410	569								