



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	GALEB METALOPLASTIKA AD				
Матични број	07116284	ПИБ	100109493	Општина	ŠABAC
Место	ŠABAC	ПТТ број	15000		
Улица	POCERSKA	Број	111		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

Место

Улица Број

Е-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07116284 Maticni broj	Sifra delatnosti	100109493 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC, POCERSKA 111

BILANS STANJA



7005011158507

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		77134	44789
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	16	70114	32030
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		70114	32030
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		7020	12759
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	17	7020	9267
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	18	0	3492
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		90981	86241
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	19	21180	28799
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		69801	57442
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	20	30284	27196
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	21	146	220
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	22	39283	29948
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	23	14	49

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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	24	74	29
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	25	22194	31896
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		190309	162926
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		190309	162926
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		1120412	0
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	26	19003	2373
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		81811	81811
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		93	93
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		38974	238
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		2059	2735
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		4263	2692
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		0	3662
35	VIII. GUBITAK	109		99671	83474
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		171306	160553
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	27	832	463
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		149997	149997
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	28	148444	148444
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	29	1553	1553
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		20477	10093
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117	30	0	555
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	31	19172	8395
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	32	891	811
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	33	414	332
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		190309	162926
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		1120412	0

U Sapcu dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Ивановић Јелена



Zakonski zastupnik

Ђевокић

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)

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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		0	4754
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		14462	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		5398	1092
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	3662
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		19860	0
	Ä...Ä". 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 Sapcu dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Ivanović Jelena



Zakonski zastupnik

[Signature]

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)

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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		0	4754
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		14462	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		5398	1092
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	3662
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		19860	0
	Ä...Ä~ 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 Šapcu dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Ивановић Јелена



Zakonski zastupnik

[Signature]

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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07116284 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100109493 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC, POCERSKA 111

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011158521

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	44746	76289
1. Prodaja i primljeni avansi	302	44539	75643
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	207	646
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	31453	46416
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	18043	29415
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	9649	12716
3. Placene kamate	308	13	64
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3748	4221
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	13293	29873
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	513	3
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	513	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	0	3
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	14009	29885
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	450
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	220
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	14009	29215
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	13496	29882

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	168	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	168	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	20
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	20
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	168	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	20
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	45427	76292
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	45462	76321
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	35	29
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	49	78
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	14	49

U Šapcu dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Mandović Jelenić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07116284 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100109493 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC, POCERSKA 111

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011158545

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010.</u>	401	81811	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 1+2-3)	404	81811	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 4+5-6)	407	81811	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011.</u> (red.br. 7+8-9)	410	81811	423		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 <u>2011.</u> (red.br. 10+11-12)	413	81811	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010.</u>	453	93	466	238	479	3706	492	446
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 <u>2010.</u> (red.br. 1+2-3)	456	93	469	238	482	3706	495	446
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483	152	496	2246
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484	1123	497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 4+5-6)	459	93	472	238	485	2735	498	2692
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 <u>2011.</u> (red.br. 7+8-9)	462	93	475	238	488	2735	501	2692
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	43040	489	80	502	1571
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	4304	490	756	503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011.</u> (red.br. 10+11-12)	465	93	478	38974	491	2059	504	4263

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 <u>2010.</u>	505	1481	518	84955	531		544	1928
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 <u>2010.</u> (red.br. 1+2-3)	508	1481	521	84955	534		547	1928
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	3857	522		535		548	1761
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	1676	523	1481	536		549	1318
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 4+5-6)	511	3662	524	83474	537		550	2373
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 <u>2011.</u> (red.br. 7+8-9)	514	3662	527	83474	540		553	2373
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	19859	541		554	23291
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	3662	529	3662	542		555	5060
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011.</u> (red.br. 10+11-12)	517		530	99671	543		556	19003

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010.</u>	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 <u>2010.</u> (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 <u>2010.</u> (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 <u>2011.</u> (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 <u>2011.</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Sapcu dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Ivanović Jelena



Zakonski zastupnik

Brešanec

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini 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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07116284 Maticni broj	Sifra delatnosti	100109493 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC, POCERSKA 111

STATISTICKI ANEKS



7005011158538

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	19	21

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	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			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	32030	0	32030
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	918	XXXXXXXXXXXX	918
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	5874	XXXXXXXXXXXX	5874
	2.4. Revalorizacija	614	43040	XXXXXXXXXXXX	43040
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	70114	0	70114

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	19459	23240
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	0	2541
12	3. Gotovi proizvodi	618	1683	2950
13	4. Roba	619	38	38
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	0	30
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	21180	28799

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	81811	81811
	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. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	81811	81811

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	163621	163621
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	81811	81811
	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	81811	81811

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	25506	27179
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	19172	8395
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	64	35
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	2973	5040
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	37873	45661
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	5817	6494
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	777	883
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	1438	1611
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	5983	8729
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	99603	104027

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1680	88
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	8032	8920
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1438	1673
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	770	802
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	2842	2902
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	5874	1852
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	7	57
553	13. Troškovi platnog prometa	663	49	59

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	449	593
556	16. Troškovi doprinosa	666	11	13
562	17. Rashodi kamata	667	0	64
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	13	64
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	2	0
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	21167	17087

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	0	164
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima 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	0	3
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	0	167

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i 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		

U Šapcu dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Милошковић Јелена



Zakonski zastupnik

[Signature]

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)



GALEB
METALOPLASTIKA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

1. Osnovni podaci o preduzeću

METALOPRERADIVAČKO PREDUZEĆE "GALEB-METALOPLASTIKA" A.D. ŠABAC je osnovano 15.05.1961. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih, pravnih i vlasničkih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, sa sledećom strukturom vlasništva nad akcijama:

-GALEB GROUP D.O.O. Šabac	77.426 akcija (47,32 %)
-Radoslav Veselinović	69.972 akcija (42,76 %)
-Manjinski akcionari	16.223 akcija (9,92 %)
Svega:	163.621 akcija (100 %)

Nominalna vrednost jedne akcije, iznosi 500 dinara. Akcije "Galeb Metaloplastike" se kotiraju na Beogradskoj berzi. Preduzeće se bavi proizvodnjom metalne i plastične ambalaže za prehrambenu i farmaceutsku industriju. Šifra delatnosti je 2591 – Proizvodnja čelične buradi i slične ambalaže.

Na dan 31.12.2011. godine, preduzeće ima 18 zaposlenih, a 31.12.2010. bilo je 19 zaposlenih. Prema podacima iz 2010. godine razvrstava se u malo preduzeće.

Matični broj preduzeća je 07116284, a PIB 100109493.

2. Značajne računovodstvene politike

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

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Preduzeće je na dan 01.01.2011. godine sastavilo početni bilans stanja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (*MSFI*) i tokom poslovne godine primenjivalo aktuelne Međunarodne računovodstvene standarde (*MRS*), koji su bezrezervno prihvaćeni od strane rukovodstva u procenivanju pozicija imovine i kapitala i u postupku sastavljanja finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za obračunski period koji se završava 31.12.2011. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (*MRS*) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (*MSFI*), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS” br.46/2006) i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Preduzeća.

2.2. Preračun stranih valuta

Funkcionalna i izveštajna valuta u Preduzeću je srpski dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Primenjeni devizni kurs je:

U dinarima	31.12.2011.	31.12.2010
Evro	104,6409	105,4982

2.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane *MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema*, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

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

Naknadna merenja nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja vršiče se po metodu revalorizacije, odnosno u revalorizovanom iznosu koji predstavlja njihovu poštnu (fer) vrednost.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njihovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.)

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda. Godišnje amortizacione stope određuju se na osnovu procenjenog veka trajanja sredstva. U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se alat i inventar čiji je vek upotrebe duži od godinu dana, tzv. alat i inventar sa kalkulativni otpisom.

2.4. Zalihe

Zalihe robe i materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća mere po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje vrednuju se u visini troškova pribavljanja, odnosno cene koštanja ili u visini neto prodajne cene, ako je niža.

Nabavljeni alat i inventar sa vekom trajanja kraćim od jedne godine otpisuje se jednokratno prilikom davanja u upotrebu.

Vrednovanje izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena.

2.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 365 dana. Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor preduzeća. Obezvredjenje potraživanja od povezanih pravnih lica vrši se na osnovu procene rukovodstva o naplativosti istih.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda u bilansu uspeha.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - preduzeće nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode preduzeća. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor preduzeća.

2.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: gotovinu na računima u banci, gotovinu u blagajni i hartije od vrednosti. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u bilansu stanja.

2.7. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Preduzeće ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovornu) koja je rezultat prošlih događaja, i kada je verovatno da će odlivi ekonomskih koristi nastati radi izmirenja obaveze i kada se iznos može pouzdano kvantifikovati. Ukoliko je vremenska vrednost priliva novca značajna, rezervisanje se iskazuje u diskontovanom iznosu očekivanih budućih novčanih tokova, uz primenu diskontovane stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje.

Penzije i ostale naknade zaposlenima

Preduzeće zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

U skladu s odredbama Zakona o radu, Preduzeće ima obavezu da plaća naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu 3 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. U skladu sa Pravilnikom o radu Preduzeće može u skladu sa svojim finansijskim mogućnostim vršiti i isplate jubilarnih nagrada zaposlenima za svakih deset godina provedenih u Preduzeću. Preduzeće je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti zakonske obaveze, a samim tim izvršilo je i rezervisanje po tom osnovu u skladu sa *MRS 19 Primanja zaposlenih*.

2.8. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza. Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja ili po ugovorenom kursu. Razlike koje se tom prilikom pojavljuju iskazuju se u bilansu uspeha kao prihodi ili rashodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnjanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

2.9. Odloženi porez na dobit

Odložene poreske obaveze priznaju se na sve oporezive privremene razlike u skladu sa *MRS 12 Porez na dobit*.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve odbitne privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava ispituje se na dan svakog bilansa stanja i smanjuje do iznosa za koji se očekuje da se može iskoristiti kroz buduće poreske olakšice.

Odložena poreska sredstva i obaveze obračunavaju se primenom poreskih stopa za koje se očekuje da će biti efektivne u godini iskorišćenja sredstva, odnosno izmirenja obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa (i zakona) važećih na dan bilansa stanja.

2.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća 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.

Prihod od prodaje proizvoda Preduzeće priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, i vrednuje se u visini fakturane vrednosti umanjene za iznos popusta i poreza na dodatnu vrednost. Visina popusta definisana je ugovorima s kupcima, i zavisi od obima prodaje i ostalih okolnosti.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća 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 preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3. Prihodi od prodaje

		u 000 din	
R.br	Opis	2011	2010
1.	Prihodi o prodaje robe	988	164
1.1.	Prihodi od prodaje robe zavisnim i povezanim pravnim licima	830	
1.2.	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	158	164
1.3.	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	30.295	44.376
2.1	Prihodi od prodaje proiz. i usluga zavisnim i povezanim pravnim licima	30.194	44.277
2.2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	100	67
2.3.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		32
	<i>Svega:</i>	31.282	44.540

4. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Prihodi od aktiviranja usluga		
2.	Prihodi od aktiviranja robe	1	1.269
3.	Prihodi od aktiviranja proizvoda		
	<i>Svega:</i>	1	1.269

5. Prihodi od povećanja zaliha učinaka

Prihodi od povećanja zaliha odnose se na povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje na kraju obračunskog perioda u odnosu na početak obračunskog perioda.

Zalihe na početku perioda 01.01.2011. imale su vrednost 5.492.302,73 din.

Zalihe na kraju perioda, 31.12.2011. iznose 1.682.819,59 dinara tako da je ukupno smanjenje vrednosti zaliha 3.809.483,14 dinara izraženo kao neto efekat.

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda		302
2.	Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	1.268	
3.	Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje		11
4.	Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje	2.540	
	<i>Svega povećanje:</i>		291
	<i>Svega smanjenje:</i>	3.808	

6. Ostali poslovni prihodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Prihodi od zakupnina		55
2.	Drugi poslovni prihodi	347	472
	<i>Svega:</i>	347	527

7. Nabavna vrednost prodane robe

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Nabavna vrednost prodane robe	951	1.419
	<i>Svega:</i>	951	1.419

8. Troškovi materijala

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Troškovi materijala za izradu	11.130	17.442
2.	Troškovi ostalog materijala	2.274	1.516
3.	Troškovi goriva i energije	1.680	88
	<i>Svega:</i>	15.084	19.046

9. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Troškovi bruto zarada i naknada zarada	8.032	8.921
2.	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.438	1.672
3.	Ostali lični rashodi i naknade	770	802
	<i>Svega:</i>	10.240	11.395

10. Troškovi amortizacije i rezervisanja

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Troškovi amortizacije	5.874	1.852
2.	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima	558	
	<i>Svega:</i>	6.432	1.852

11. Ostali poslovni rashodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Troškovi transportnih i PTT usluga	496	960
2.	Troškovi usluga održavanja	1.176	864
3.	Troškovi reklame i propagande	8	67
4.	Troškovi ostalih usluga	1.161	1.011
5.	Troškovi neproizvodnih usluga	3.019	3.149
6.	Troškovi premija osiguranja	8	57
7.	Troškovi platnog prometa	49	59
8.	Troškovi poreza	449	593
9.	Troškovi doprinosa	11	13
10.	Troškovi reprezentacije	66	18
11.	Ostali nematerijalni troškovi	320	115
	<i>Svega:</i>	6.763	6.906

12. Finansijski prihodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Prihodi od učešća u dobiti ostalih povezanih pravnih lica	0	3
2.	Prihodi od kamata	0	
3.	Pozitivne kursne razlike	0	247
4.	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	
5.	Ostali finansijski prihodi	50	
	Svega:	50	250

13. Finansijski rashodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Rashodi kamata	13	64
2.	Negativne kursne razlike	164	109
3.	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
4.	Ostali finansijski rashodi		1
	Svega:	177	174

14. Ostali prihodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
2.	Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3.	Višak robe		30
4.	Naplaćena otpisana potraživanja		1.219
5.	Pozitivni efekti ugovorene zaštite od rizika		72
6.	Prihodi od smanjenja obaveza		1.059
7.	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		456
8.	Ostali nepomenuti prihodi	159	867
	Svega:	159	3.703

15. Ostali rashodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		25
2.	Manjak robe	52	69
3.	Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		2.911
4.	Negativni efekat ugovorene revalorizacije		88
5.	Ostali nepomenuti rashodi	3	1.497
6.	Obezvređenje potraživanja	3.326	214
	Svega:	3.381	4.804

16. Nekretnine, postorjenja, oprema i biološka sredstva

Rbr.	Opis dinamike promena	Zemljište	Gr. Objekti	Oprema	Ostala os. kto 027	
I.	NAB.VREDNOST OS					
1	Stanje 01.01.2011	1.532	63.543	231.008		
2	Povećanje	-	-	918		
3	Smanjenje	-	-	186.917		
4	Stanje 31.12.2011	1.532	63.543	45.009		
II	ISPRAVKA VREDNOSTI					
1	Stanje 01.01.2011		33.890	230.162		
2	Povećanje		1.589	4.286		
3	Smanjenje		-	193.930		
4	Stanje 31.12.2011		35.479	4.491		
	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	1.532	28.064	40.518		70.114

17. Učešća u kapitalu

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Učešće u kapitalu- Robno trans. centar	2.144	2.144
2.	Učešće u kapitalu- Šabačka banka	4.242	4.242
3.	Učešće u kapitalu- Beogradska banka	2.510	2.510
4.	Učešće u kapitalu- Univerzal banka	7.873	7.873
5.	Učešće u kapitalu- Metals banka	1.041	1.041
6.	Učešće u kapitalu – Jubmes banka	4.186	4.105
7.	Učešće u kapitalu – štedno kreditna zadruga	55	55
8.	Učešće u kapitalu – Investiciona korporacija Šabac	33	33
8.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	15.064	12.736
	<i>Svega:</i>	<i>7.020</i>	<i>9.267</i>

18. Ostali dugoročni finansijski plasmani

U okviru ove pozicije, iskazani su dugoročni stambeni krediti, odnosno potraživanja od zaposlenih po tom osnovu. U 2011. godini izvršeno je obezvređenje ovih plasmana u punom iznosu.

19. Zalihe

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Materijal za izradu	7.045	10.469
2.	Rezervni delovi	12.414	12.770
3.	Alat i inventar		
3.	Nedovršeni proizvodi		2.541
4.	Gotovi proizvodi	1.683	2.951
5.	Roba	38	38
6.	Dati avansi		30
	<i>Svega:</i>	<i>21.180</i>	<i>28.799</i>

20. Potraživanja

R br	Opis	2011	2010
1.	Kupci matična i zavisna pravna lica	25.075	27.049
2.	Kupci ostala povezana pravna lica	388	37
3.	Kupci u zemlji	94	144
4.	Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	51	51
5.	Kupci u inostranstvu		
6.	Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
7.	Potraživanja iz specifičnih poslova	4.674	
8.	Potraživanja za kamate		
9.	Potraživanja od zaposlenih	40	5
10.	Ostala potraživanja	64	12
	Svega:	30.284	27.196

Potraživanja od matičnih pravnih lica na dan 31.12.2011. godine iznose:
Galeb Group doo 25.075.028,07

Potraživanja od povezanih pravnih lica
Galeb Metal Pack 388.427,63

21. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Iskazana vrednost odnosi se na plaćen porez na dobit u vidu akontacija koje su utvrđene u Poreskom bilansu iz ranijih godina, a obaveza po konačnom obračunu poreza na dobit je 0 zbog ostvarenog gubitka u poreskom bilansu.

22. Kratkoročni finansijski plasmani

R br	Opis	2011	2010
1.	Kratkoročni krediti i zajmovi matična i zavisna pravna lica	38.113	643
2.	Kratkoročni zajmovi PPL	1.170	-
3.	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		-
4.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani		-
	Svega:	39.283	643

Potraživanja po osnovu datih pozajmica matičnim pravnim licima:
Galeb Group doo 38.113.285,88

Potraživanja po osnovu datih pozajmica povezanim pravnim licima:
Zimpa ad Ub 1.169.689,47

23. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

R br	Opis	2011	2010
1.	Čekovi građana		
2.	Tekući računi	13	41
3.	Izdvojena novčana sredstva	1	1
4.	Blagajna		
5.	Devizni račun		
6.	Ostala novčana sredstva		7
	Svega:	14	49

24. Porez na dodatu vrednost i AVR

R br	Opis	2011	2010
1.	PDV po primljenim fakturama		
2.	Potraživanja za više plaćen PDV	65	18
3.	Razgraničeni PDV	9	11
4.	Ostala AVR		
	Svega:	74	29

25. Odložena poreska sredstva

R br	Opis	2011	2010
1.	Odložena poreska obaveza po osnovu amortizacije	4.012	
	<i>Odložene poreske obaveze ukupno:</i>	4.012	
1.	Sredstva po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita	10.953	16.643
2.	Sredstva po osnovu gubitaka u PB iz ranijih godine	15.253	15.253
3.	Odloženo poresko sredstvo po osnovu amortizacije		
4.	Odloženo poresko sredstvo po osnovu rezervisanja		
	<i>Odložena poreska sredstva ukupno:</i>	26.206	32.988
	<i>Odložena poreska sredstva u prelomljenom saldu:</i>	22.194	31.896

26. Kapital

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Akcijski kapital	81.811	81.811
2.	Statutarne rezerve	93	93
3.	Revalorizacione rezerve	38.974	238
4.	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	2.059	2.735
5.	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	4.263	2.692
6.	Dobit prethodnih godina		
7.	Dobit tekuće godine		3.662
8.	Gubitak ranijih godina	79.811	83.474
9.	Gubitak tekuće godine	19.859	
	Svega:	19.003	2.373

27. Dugoročna rezervisanja

r. br.		Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju
1.	Početno stanje 01.01.2011	463
2.	Ispravka greške i promena računovodstvene politike	-
3.	Dodatna rezervisanja izvršena u 2011 godini	558
4.	Iskorišćena rezervisanja u 2011 godini	189
5.	Ukinuta rezervisanja u 2011 godini	
6.	Ostalo	-
7.	Krajnje stanje 31.12.2011	832

Na poziciji dugoročna rezervisanja iskazana su rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, koje se isplaćuju u skladu sa stečenim pravima u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-Primanja zaposlenih.

28. Dugoročni krediti

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Dugoročni krediti u zemlji	-	-
2.	Dugoročni krediti u inostranstvu	148.444	148.444
	Svega:	148.444	148.444

- Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembar 2011 godine vodi značajan spor i to u svojstvu Tuženog. Republika Srbija koju zastupa Republičko javno pravobranilaštvo, dana 22.04.2008. godine podnelo je tužbu broj P-866/08 Trgovinskom sudu u Beogradu protiv Društva, a na ime obaveza koje je u skladu sa članom 2. Zakona o regulisanju odnosa Republike Srbije i banaka u stečaju po osnovu preuzetih inostranih kredita, odnosno zajmova (Sl. Glasnik RS br.45/05) preuzela prema Zakonu o regulisanju odnosa između SRJ i pravnih lica i banaka sa teritorije SRJ koje su prvobitni dužnici ili garanti prema poveriocima Pariskog i Londonskog kluba (Sl.list SRJ br. 36/02 i 7/03). U tužbi su navedene ukupne obaveze društva i traži se naplata u celosti.

Obaveze po pomenutim kreditima potiču iz ranijih godina i su iskazane u poslovnim knjigama Društva sa stanjem na dan 31.12.2011. god. prema Pariskom klubu poverilaca, ali nisu obračunate kamate niti kursne razlike.

Ovaj Tužbeni zahtev Republike Srbije odbijen je presudom Trgovinskog suda u Beogradu od 25.03.2009. god. kada je doneta presuda u kojoj je naloženo tužiocu da naknadi tuženom troškove parničnog postupka. Na ovu presudu Republičko javno pravobranilaštvo 08.09.2009. god. uložilo je žalbu protiv presude Trgovinskog suda u Beogradu XIII P-3381/08 od 25.03.2009. godine na koju je društvo Galeb Metaloplastika uložilo odgovor na žalbu 24.09.2009. Postupak je još uvek u toku.

29. Ostale dugoročne obaveze

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Ostale dugoročne obaveze	1.553	1.553
	Svega:	1.553	1.553

30. Kratkoročne finansijske obaveze

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Nepokriveni akreditiv	0	555
	Svega:	0	556

31. Obaveze iz poslovanja

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8.667	2.715
2.	Dobavljači matična i zavisna pravna lica	8	
3.	Dobavljači ostala povezana pravna lica	8.299	3.364
4.	Dobavljači u zemlji	2.198	2.316
5.	Dobavljači u inostranstvu		
6.	Ostale obaveze iz poslovanja		
7.	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
8.	Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
	Svega:	19.172	8.395

Obaveze prema dobavljačima zavisnim pravnim licima:
Galeb Group doo 7.850,33

Obaveze prema dobavljačima povezanim pravnim licima:
Galeb Metal Pack 8.299.327,97

32. Ostale kratkoročne obaveze

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Obaveze za neto zarade i naknade zarada	493	497
2.	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	66	67
3.	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	122	123
4.	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	122	123
5.	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	40	
6.	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	24	
7.	Obaveze po osnovu kamata		
8.	Obaveze za učešće u dobiti		
9.	Obaveze prema zaposlenima	23	
10.	Ostale obaveze	1	1
	Svega:	891	811

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

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje		
2.	Obaveze za PDV po osnovu razlike		
3.	Obaveze za porez na promet i akcize		
4.	Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	414	232
5.	Ostale obaveze za poreze		85
6.	Unapred obračunati troškovi		
7.	Razgraničene obaveze za PDV		15
8.	PVR-Razgraničeni efekti valutne klauzule i k.razlika		
	Svega:	414	332

34. Potencijalne obaveze – U vanbilansnoj evidenciji evidentirane su potencijalne obaveze po osnovu datih jemstava za obaveze drugih pravnih lica-

Rb.	Banka	Datum odobravanja	Datum dospeća	Iznos	Korisnik	Broj Ugovora	Osnov
1	Raiffeisen banka	21.9.2009	30.9.2014	861.111,16 EUR	Galeb MetalPack	Aneks broj 4 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 6 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-2307- 43
2	Raiffeisen banka	15.10.2009	31.7.2016	1.019.607,75 EUR	Galeb FSU	Aneks broj 2 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 4 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-3173- 64
3	Raiffeisen banka	29.10.2009	31.7.2016	673.469,66 EUR	Galeb FSU	Aneks broj 2 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 4 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-4463- 74

4	Erste banka	25.8.2010	30.8.2015	1.405.546,56 EUR	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu br. 10532200- 5100611027/2	Ugovor o dugoročno m kreditu za investicije sa subvencioni sanom kamatnom stopom br. 10532200- 510061102 7
5	Univerzal banka	23.12.2010	23.12.2011	50.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu broj 1368-3/10	Ugovor o revolving kreditu broj 06-420- 0111648.9
6	Univerzal banka	31.12.2010	31.12.2011	20.000.000,00 RSD	Galeb MetalPack	Ugovor o pristupanju dugu br:1377-4/10	Ugovor o izdavanju garancije br.06- 423-0305330.3
7	Komercijalna banka	22.6.2010	31.7.2013	836.571,41 EUR	Galeb MetalPack	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00- 410-0600256.9	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00- 410-0600256.9
8	Univerzal banka	4.1.2011	31.12.2011	10.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu br 1-3/11	Ugovor o izdavanju garancije br 06- 423-0305340.0
9	Srpska 295060000000103424	14.2.2011	14.2.2012	357.904,32 EUR	Komercijalna Banka ad Banja Luke	Ugovor o solidarnom jemstvu 295060000000103424- M	Garancija za dobro izvršenje posla br. 2950600000001 03424-M
10	Srpska Banka	25.2.2011	3.2.2012	22.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914614470/3	Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost broj 2950000009146 14470
11	Komercijalna banka	4.3.2011	31.1.2012	53.336,85 EUR	Galeb Group	Ugovor o jemstvu uz ugovor o izdavanju garancije za povraćaj avansa u devizama Garancija br.0024- 00000887/AV (00-741- 2300409.8)	Aneks br 2 Uz ugovor o izdavanju činidbene garancije u devizama za povraćaj avansa garancija br.0024- 00000887/AV (00-741- 2300409.8)
12	Komercijalna banka	4.3.2011	15.1.2012	5.480.889,25 RSD	Galeb Group	Ugovor o jemstvu uz ugovor o izdavanju činidbene garancije za otklanjanje nedostataka u garantom roku garancija br. 00-413- 0106316.2	Aneks br 1 uz Ugovor o izdavanju činidbene garancije u dinarima za otklanjanje nedostataka u garntom roku garancija br. 00- 413-0106316.2
13	Komercijalna banka	3.3.2011	1.4.2016	500.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o jemstvu uz Aneks br.1uz Ugovor o kreditu broj 00-410- 02034342	Aneks br.1 uz Ugovor o kreditu br 00-410- 02034342
14	Hypo Banka	21.3.2011	31.10.2013	657.550, EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-1726/10	Ugovor o dugoročnom kreditu broj L 1726/10
15	Hypo Banka	13.4.2011	30.6.2016	850.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-646/11	Ugovor o dugoročnom kreditu L 646/11

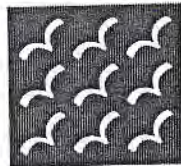
16	Srpska Banka	31.5.2011	31.12.2011	6.498.220,71 RSD	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu br. 29506- 120884/3	Ugovor o avaliranju menice br. 29506-120884/1
17	Erste banka	16.6.2011	24.7.2016	583.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310- 5100830914/6	Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310- 5100830914
18	Erste banka	16.6.2011	24.7.2012	500.000,00 EUR	Galeb MetalPack	Ugovor o solidarnom jemstvu br. KL0020/11/6	Ugovor o višenamenskom kratkoročnom limitu broj KL 0020/11
19	Erste banka	16.6.2011	24.7.2016	210.000,00 EUR	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310- 5100830922/6	Ugovor o dugoročnom kreditu broj10832310- 5100830922
20	Univerzal banka	28.6.2011	20.12.2011	500.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu broj 404-3/11	Ugovor o kreditu broj 06-420- 0112185.7
21	Jubmes banka	30.06.2011	31.12.2012	43.817.750,55 RSD	Galeb Group	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011
22	Srpska Banka	23.12.2011	20.12.2012	20.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914885682/2	Ugovor o kratkoročnom kreditu 2950000009148 85682

Šabac, 24.02.2012. godine



Odgovorno lice

[Handwritten signature]



GALEB
METALOPLASTIKA

IZJAVA

Izjavljujem da od strane nadležnog organa privrednog društva nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja kao ni odluka o raspodeli dobiti iz 2011. godine. Odluke će biti donete na redovnom zasedanju Skupštine društva koja će biti održana do 30. juna 2012. godine.

Beograd, 27.04.2012.



Generalni direktor
Milan Veselinović





GALEB
METALoplastIKA

IZJAVA

Izjavljujem da sam zaposlena na mestu računovođa i da sam odgovorno lice za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2011. Godinu, da je prema mom najboljem saznanju, godišnji i finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Beograd, 26.04.2012.



Odgovorno lice

Jelena Ivanović
Jelena Ivanović



“GALEB-METALOPLASTIKA” A.D, ŠABAC

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2011. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ:	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 3
Bilans stanja	4
Bilans uspeha	5
Izveštaj o promenama na kapitalu	6 - 7
Izveštaj o tokovima gotovine	8
Napomene uz finansijske izveštaje	9 - 22
Pismo o prezentaciji	23 - 27

Beograd, Cerski venac 7/3/15
Tel/Fax +381 15 345 227
Mob +381 63 660 656
Office.acca@gmail.com

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU "GALEB-METALOPLASTIKA" A.D, ŠABAC

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja metaloprerađivačkog Preduzeća "Galeb-Metaloplastika" a.d, Šabac, (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan i napomene koje čini kratak pregled značajnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. 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 u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su 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.

SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU "GALEB-METALOPLASTIKA" A.D, ŠABAC

Odgovornost revizora (nastavak)

Revizija takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost 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 solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, Izveštaj o promenama na kapitalu i tokove gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje 31. decembra 2011. godine.

Skretanje pažnje

Finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava 31. decembra 2010. godine, bili su predmet revizije drugog revizora koji je u svom izveštaju od 24. marta 2011. godine izrazio mišljenje sa rezervom za odložena poreska sredstva.

Društvo je u svojstvu tuženog u sudskom sporu vezano za obavezu po osnovu preuzetih inostranih kredita, odnosno zajmova. Spor je pokrenula Republika Srbija, koju zastupa Republičko javno pravobranilaštvo, dana 22. aprila 2008. godine, pred Trgovinskim sudom u Beogradu. Dana 25. marta 2009. godine doneta je Presuda Trgovinskog suda u Beogradu kojom je odbijen tužbeni zahtev. Tužilac je dana 8. septembra 2009. godine uložio žalbu na koju je potom Društvo uložilo odgovor na žalbu. Postupak je u toku.

Ukupna vrednost navedenog spora, sa stanjem na dan 31. decembar 2011. godine, po osnovu obaveza prema Pariskom klubu poverilaca iznosi 1.361.402,05 CHF, odnosno po osnovu obaveza prema Londonskom klubu poverilaca 4.091.439,65 USD, ne računajući sve kamate od dana pokretanja postupka.

SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU "GALEB-
METALOPLASTIKA" A.D, ŠABAC

Na osnovu svega prethodno navedenog, nismo se mogli uveriti u realnost iskazanih obaveza po osnovu dugoročnih kredita, eventualno manje iskazanih rashoda kamata i negativnih kursnih razlika. Konačni ishod se za sada ne može utvrditi niti je u finansijskim izveštajima izvršeno rezervisanje za bilo kakve obaveze koje mogu nastati po ovom osnovu.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 34, uz finansijske izveštaje, u vanbilansnoj evidenciji evidentirane su značajne potencijalne obaveze po osnovu datog jemstva za obaveze drugih pravnih lica. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Beograd, 24. april 2012. godine



Ovlašćeni revizor

Tatjana

Oklapi

BILANS STANJA

	Napomena	Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara)	
		2011.	2010.
AKTIVA			
Nekretnine, postrojenja i oprema, neto	2.3, 16	70.114	32.030
Dugoročni finansijski plasmani	17, 18	7.020	12.759
Stalna imovina		<u>77.134</u>	<u>44.789</u>
Zalihe, neto	2.4, 19	21.180	28.799
Potraživanja, neto	2.5, 20	30.284	27.196
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	21	146	220
Kratkoročni finansijski plasmani	2.5, 22	39.283	29.984
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.6, 23	14	49
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	24	74	29
Obrtna imovina		<u>90.981</u>	<u>86.277</u>
Odložena poreska sredstva	25	22.194	31.896
Ukupna aktiva		<u>190.309</u>	<u>162.926</u>
VANBILANSNA AKTIVA		<u>1.120.412</u>	-
PASIVA			
Osnovni kapital	26	81.811	81.811
Rezerve	26	93	93
Revalorizacione rezerve	26	38.974	238
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	26	2.059	2.735
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	26	4.263	2.692
Neraspoređeni dobitak	26	-	3.662
Gubitak	26	99.671	83.474
Kapital i rezerve		<u>19.003</u>	<u>2.373</u>
Dugoročna rezervisanja	2.7, 27	832	463
Dugoročni krediti	2.8, 28	148.444	148.444
Ostale dugoročne obaveze	2.8, 29	1.553	1.553
Dugoročne obaveze		<u>149.997</u>	<u>149.997</u>
Kratkoročne finansijske obaveze	2.8, 30	-	555
Obaveze iz poslovanja	2.8, 31	19.172	8.395
Ostale kratkoročne obaveze	2.8, 32	891	811
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	33	414	332
Kratkoročne obaveze		<u>20.477</u>	<u>10.093</u>
Ukupna pasiva		<u>190.309</u>	<u>162.926</u>
VANBILANSNA PASIVA	34	<u>1.120.412</u>	-

BILANS USPEHA

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	2.10, 7	31.282	44.540
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2.10, 8	1	1.269
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	2.10, 9	-	302
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	2.10,	(3.808)	(11)
Ostali poslovni prihodi	2.10,10	347	527
Ukupno poslovni prihodi	2.10, 11	<u>27.822</u>	<u>46.627</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodane robe	2.10, 7	951	1.419
Troškovi materijala	2.10, 8	15.084	19.046
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2.10, 9	10.240	11.395
Troškovi amortizacija i rezervisanje	2.10, 10	6.432	1.852
Ostali poslovni rashodi	2.10, 11	6.763	6.906
Ukupno poslovni rashodi		<u>39.470</u>	<u>40.618</u>
POSLOVNI (GUBITAK)/DOBITAK		(11.648)	6.009
Finansijski prihodi	12	50	250
Finansijski rashodi	13	177	174
Ostali prihodi	14	159	3.703
Ostali rashodi	15	3.381	4.804
(Gubitak)/Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		(14.997)	4.984
(Neto gubitak)/dobitak poslovanja koje se obustavlja		535	230
(GUBITAK)/DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		(14.462)	4.754
POREZ NA DOBITAK			
Odloženi poreski rashodi perioda		<u>5.398</u>	<u>1.092</u>
(GUBITAK)/DOBITAK, neto		<u>(19.860)</u>	<u>3.662</u>

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	2.10, 7	31.282	44.540
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2.10, 8	1	1.269
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	2.10, 9	-	302
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	2.10,	(3.808)	(11)
Ostali poslovni prihodi	2.10,10	347	527
Ukupno poslovni prihodi	2.10, 11	<u>27.822</u>	<u>46.627</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodane robe	2.10, 7	951	1.419
Troškovi materijala	2.10, 8	15.084	19.046
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2.10, 9	10.240	11.395
Troškovi amortizacija i rezervisanje	2.10, 10	6.432	1.852
Ostali poslovni rashodi	2.10, 11	6.763	6.906
Ukupno poslovni rashodi		<u>39.470</u>	<u>40.618</u>
POSLOVNI (GUBITAK)/DOBITAK		(11.648)	6.009
Finansijski prihodi	12	50	250
Finansijski rashodi	13	177	174
Ostali prihodi	14	159	3.703
Ostali rashodi	15	3.381	4.804
(Gubitak)/Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		(14.997)	4.984
(Neto gubitak)/dobitak poslovanja koje se obustavlja		535	230
(GUBITAK)/DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		(14.462)	4.754
POREZ NA DOBITAK			
Odloženi poreski rashodi perioda		<u>5.398</u>	<u>1.092</u>
(GUBITAK)/DOBITAK, neto		<u>(19.860)</u>	<u>3.662</u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALUZa godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
OSNOVNI KAPITAL		
Stanje na početku i na kraju godine	<u>81.811</u>	<u>81.811</u>
REZERVE		
Stanje na početku i na kraju godine	<u>93</u>	<u>93</u>
REVALORIZACIONE REZERVE		
Stanje na početku godine	238	238
Povećanje-procena	43.040	-
Smanjenje-procena	<u>4.304</u>	<u>-</u>
Stanje na kraju godine	<u>38.974</u>	<u>238</u>
NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		
Stanje na početku godine	2.735	3.706
Povećanje-pozitivne promene fer vrednosti akcija	80	152
Smanjenje-negativne promene fer vrednosti akcija	<u>756</u>	<u>1.123</u>
Stanje na kraju godine	<u>2.059</u>	<u>2.735</u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU (nastavak)

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar

(U hiljadama dinara)

2011. 2010.**NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU
HARTIJA OD VREDNOSTI**

Stanje na početku godine	2.692	446
Povećanje – negativni efekti promene fer vrednost akcija	<u>1.571</u>	<u>2.246</u>
Stanje na kraju godine	<u>4.263</u>	<u>2.692</u>

NERASPOREĐENI DOBITAK

Stanje na početku godine	3.662	1.481
Povećanje - dobitak tekuće godine	-	3.857
Smanjenje- pokriće gubitka	<u>3.662</u>	<u>1.676</u>
Stanje na kraju godine	<u>-</u>	<u>3.662</u>

GUBITAK DO VISINE KAPITALA

Stanje na početku godine	83.474	84.955
Povećanje – gubitak tekuće godine	19.859	-
Smanjenje – pokriće iz dobiti	<u>3.662</u>	<u>1.481</u>
Stanje na kraju godine	<u>99.671</u>	<u>83.474</u>

SVEGA KAPITAL I REZERVE, neto

<u>19.003</u>	<u>2.373</u>
---------------	--------------

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar

(U hiljadama dinara)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	44.539	75.643
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	207	646
	<u>44.746</u>	<u>76.289</u>
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Isplate dobavljačima i dati avansi	18.043	29.415
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	9.649	12.716
Plaćene kamate	13	64
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	3.748	4.221
	<u>31.453</u>	<u>46.416</u>
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	<u>13.293</u>	<u>29.873</u>
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme	513	-
Primljene dividende	-	3
	<u>513</u>	<u>3</u>
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	-	450
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme i bioloških sredstava	-	220
Ostali finansijski plasmani (neto odliv)	14.009	29.215
	<u>14.009</u>	<u>29.885</u>
Neto (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	<u>(13.496)</u>	<u>(29.882)</u>
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni krediti (neto prilivi)	168	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	-	20
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	<u>168</u>	<u>(20)</u>
Svega prilivi gotovine	45.427	76.292
Svega odlivi gotovine	45.462	76.321
Neto (odliv) gotovine	<u>(35)</u>	<u>(29)</u>
Gotovina na početku obračunskog perioda	49	78
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u>14</u>	<u>49</u>



GALEB
METALoplastika

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

1. Osnovni podaci o preduzeću

METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE "GALEB-METALOPLASTIKA" A.D. ŠABAC je osnovano 15.05.1961. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih, pravnih i vlasničkih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, sa sledećom strukturom vlasništva nad akcijama:

-GALEB GROUP D.O.O. Šabac	77.426 akcija (47,32 %)
-Radoslav Veselinović	69.972 akcija (42,76 %)
-Manjinski akcionari	16.223 akcija (9,92 %)
Svega:	163.621 akcija (100 %)

Nominalna vrednost jedne akcije, iznosi 500 dinara. Akcije "Galeb Metaloplastike" se kotiraju na Beogradskoj berzi. Preduzeće se bavi proizvodnjom metalne i plastične ambalaže za prehrambenu i farmaceutsku industriju. Šifra delatnosti je 2591 – Proizvodnja čelične buradi i slične ambalaže.

Na dan 31.12.2011. godine, preduzeće ima 18 zaposlenih, a 31.12.2010. bilo je 19 zaposlenih. Prema podacima iz 2010. godine razvrstava se u malo preduzeće.

Matični broj preduzeća je 07116284, a PIB 100109493.

2. Značajne računovodstvene politike

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

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Preduzeće je na dan 01.01.2011. godine sastavilo početni bilans stanja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (*MSFI*) i tokom poslovne godine primenjivalo aktuelne Međunarodne računovodstvene standarde (*MRS*), koji su bezrezervno prihvaćeni od strane rukovodstva u procenjivanju pozicija imovine i kapitala i u postupku sastavljanja finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za obračunski period koji se završava 31.12.2011. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (*MRS*) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (*MSFI*), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br.46/2006) i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Preduzeća.

2.2. Preračun stranih valuta

Funkcionalna i izveštajna valuta u Preduzeću je srpski dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Primenjeni devizni kurs je:

U dinarima	31.12.2011.	31.12.2010
Evro	104,6409	105,4982

2.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane *MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema*, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

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

Naknadna merenja nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja vršice se po metodu revalorizacije, odnosno u revalorizovanom iznosu koji predstavlja njihovu poštenu (fer) vrednost.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu oriznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njihovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapredjenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.)

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda. Godišnje amortizacione stope određuju se na osnovu procenjenog veka trajanja sredstva. U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se alat i inventar čiji je vek upotrebe duži od godinu dana, tzv. alat i inventar sa kalkulativni otpisom.

2.4. Zalihe

Zalihe robe i materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća mere po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje vrednuju se u visini troškova pribavljanja, odnosno cene koštanja ili u visini neto prodajne cene, ako je niža.

Nabavljeni alat i inventar sa vekom trajanja kraćim od jedne godine otpisuje se jednokratno prilikom davanja u upotrebu.

Vrednovanje izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena.

2.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 365 dana. Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor preduzeća. Obezvređenje potraživanja od povezanih pravnih lica vrši se na osnovu procene rukovodstva o naplativosti istih.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda u bilansu uspeha.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - preduzeće nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode preduzeća. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor preduzeća.

2.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: gotovinu na računima u banci, gotovinu u blagajni i hartije od vrednosti. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u bilansu stanja.

2.7. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Preduzeće ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovornu) koja je rezultat prošlih događaja, i kada je verovatno da će odlivi ekonomskih koristi nastati radi izmirenja obaveze i kada se iznos može pouzdano kvantifikovati. Ukoliko je vremenska vrednost priliva novca značajna, rezervisanje se iskazuje u diskontovanom iznosu očekivanih budućih novčanih tokova, uz primenu diskontovane stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje.

Penzije i ostale naknade zaposlenima

Preduzeće zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

U skladu s odredbama Zakona o radu, Preduzeće ima obavezu da plaća naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu 3 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. U skladu sa Pravilnikom o radu Preduzeće može u skladu sa svojim finansijskim mogućnostim vršiti i isplate jubilarnih nagrada zaposlenima za svakih deset godina provedenih u Preduzeću. Preduzeće je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti zakonske obaveze, a samim tim izvršilo je i rezervisanje po tom osnovu u skladu sa *MRS 19 Primanja zaposlenih*.

2.8. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza. Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštnoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja ili po ugovorenom kursu. Razlike koje se tom prilikom pojavljuju iskazuju se u bilansu uspeha kao prihodi ili rashodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

2.9. Odloženi porez na dobit

Odložene poreske obaveze priznaju se na sve oporezive privremene razlike u skladu sa *MRS 12 Porez na dobit*.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve odbitne privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava ispituje se na dan svakog bilansa stanja i smanjuje do iznosa za koji se očekuje da se može iskoristiti kroz buduće poreske olakšice.

Odložena poreska sredstva i obaveze obračunavaju se primenom poreskih stopa za koje se očekuje da će biti efektivne u godini iskorišćenja sredstva, odnosno izmirenja obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa (i zakona) važećih na dan bilansa stanja.

2.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća 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.

Prihod od prodaje proizvoda Preduzeće priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, i vrednuje se u visini fakturane vrednosti umanjene za iznos popusta i poreza na dodatnu vrednost. Visina popusta definisana je ugovorima s kupcima, i zavisi od obima prodaje i ostalih okolnosti.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća 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 preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3. Prihodi od prodaje

R.br	Opis	u 000 din	
		2011	2010
1.	Prihodi o prodaje robe	988	164
1.1.	Prihodi od prodaje robe zavisnim i povezanim pravnim licima	830	
1.2.	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	158	164
1.3.	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	30.295	44.376
2.1.	Prihodi od prodaje proiz.i usluga zavisnim i povezanim pravnim licima	30.194	44.277
2.2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	100	67
2.3.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		32
	<i>Svega:</i>	<i>31.282</i>	<i>44.540</i>

4. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Prihodi od aktiviranja usluga		
2.	Prihodi od aktiviranja robe	1	1.269
3.	Prihodi od aktiviranja proizvoda		
	<i>Svega:</i>	<i>1</i>	<i>1.269</i>

5. Prihodi od povećanja zaliha učinaka

Prihodi od povećanja zaliha odnose se na povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje na kraju obračunskog perioda u odnosu na početak obračunskog perioda.

Zalihe na početku perioda 01.01.2011. imale su vrednost 5.492.302,73 din.

Zalihe na kraju perioda, 31.12.2011. iznose 1.682.819,59 dinara tako da je ukupno smanjenje vrednosti zaliha 3.809.483,14 dinara izraženo kao neto efekat.

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda		302
2.	Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	1.268	
3.	Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje		11
4.	Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje	2.540	
	<i>Svega povećanje:</i>		<i>291</i>
	<i>Svega smanjenje:</i>	<i>3.808</i>	

6. Ostali poslovni prihodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Prihodi od zakupnina		55
2.	Drugi poslovni prihodi	347	472
	Svega:	347	527

7. Nabavna vrednost prodane robe

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Nabavna vrednost prodane robe	951	1.419
	Svega:	951	1.419

8. Troškovi materijala

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Troškovi materijala za izradu	11.130	17.442
2.	Troškovi ostalog materijala	2.274	1.516
3.	Troškovi goriva i energije	1.680	88
	Svega:	15.084	19.046

9. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Troškovi bruto zarada i naknada zarada	8.032	8.921
2.	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.438	1.672
3.	Ostatli lični rashodi i naknade	770	802
	Svega:	10.240	11.395

10. Troškovi amortizacije i rezervisanja

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Troškovi amortizacije	5.874	1.852
2.	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima	558	
	Svega:	6.432	1.852

11. Ostali poslovni rashodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Troškovi transportnih i PTT usluga	496	960
2.	Troškovi usluga održavanja	1.176	864
3.	Troškovi reklame i propagande	8	67
4.	Troškovi ostalih usluga	1.161	1.011
5.	Troškovi neproizvodnih usluga	3.019	3.149
6.	Troškovi premija osiguranja	8	57
7.	Troškovi platnog prometa	49	59
8.	Troškovi poreza	449	593
9.	Troškovi doprinosa	11	13
10.	Troškovi reprezentacije	66	18
11.	Ostali nematerijalni troškovi	320	115
	Svega:	6.763	6.906

12. Finansijski prihodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Prihodi od učešća u dobiti ostalih povezanih pravnih lica	0	3
2.	Prihodi od kamata	0	
3.	Pozitivne kursne razlike	0	247
4.	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	
5.	Ostali finansijski prihodi	50	
	Svega:	50	250

13. Finansijski rashodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Rashodi kamata	13	64
2.	Negativne kursne razlike	164	109
3.	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
4.	Ostali finansijski rashodi		1
	Svega:	177	174

14. Ostali prihodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
2.	Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3.	Višak robe		30
4.	Naplaćena otpisana potraživanja		1.219
5.	Pozitivni efekti ugovorene zaštite od rizika		72
6.	Prihodi od smanjenja obaveza		1.059
7.	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		456
8.	Ostali nepomenuti prihodi	159	867
	Svega:	159	3.703

15. Ostali rashodi

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		25
2.	Manjak robe	52	69
3.	Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		2.911
4.	Negativni efekat ugovorene revalorizacije		88
5.	Ostali nepomenuti rashodi	3	1.497
6.	Obezvređenje potraživanja	3.326	214
	Svega:	3.381	4.804

16. Nekretnine, postorjenja, oprema i biološka sredstva

Rbr.	Opis dinamike promena	Zemljište	Gr. Objekti	Oprema	Ostala os. kto 027	
I.	NAB.VREDNOST OS					
1	Stanje 01.01.2011	1.532	63.543	231.008		
2	Povećanje	-	-	918		
3	Smanjenje	-	-	186.917		
4	Stanje 31.12.2011	1.532	63.543	45.009		
II	ISPRAVKA VREDNOSTI					
1	Stanje 01.01.2011		33.890	230.162		
2	Povećanje		1.589	4.286		
3	Smanjenje		-	193.930		
4	Stanje 31.12.2011		35.479	4.491		
	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	1.532	28.064	40.518		70.114

17. Učešća u kapitalu

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Učešće u kapitalu- Robno trans. centar	2.144	2.144
2.	Učešće u kapitalu- Šabačka banka	4.242	4.242
3.	Učešće u kapitalu- Beogradska banka	2.510	2.510
4.	Učešće u kapitalu- Univerzal banka	7.873	7.873
5.	Učešće u kapitalu- Metals banka	1.041	1.041
6.	Učešće u kapitalu – Jubmes banka	4.186	4.105
7.	Učešće u kapitalu – štedno kreditna zadruga	55	55
8.	Učešće u kapitalu – Investiciona korporacija Šabac	33	33
8.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	15.064	12.736
	<i>Svega:</i>	7.020	9.267

18. Ostali dugoročni finansijski plasmani

U okviru ove pozicije, iskazani su dugoročni stambeni krediti, odnosno potraživanja od zaposlenih po tom osnovu. U 2011. godini izvršeno je obezvređenje ovih plasmana u punom iznosu.

19. Zalihe

R.br.	Opis	2011	2010
1.	Materijal za izradu	7.045	10.469
2.	Rezervni delovi	12.414	12.770
3.	Alat i inventar		
3.	Nedovršeni proizvodi		2.541
4.	Gotovi proizvodi	1.683	2.951
5.	Roba	38	38
6.	Dati avansi		30
	<i>Svega:</i>	21.180	28.799

20. Potraživanja

R br	Opis	2011	2010
1.	Kupci matična i zavisna pravna lica	25.075	27.049
2.	Kupci ostala povezana pravna lica	388	37
3.	Kupci u zemlji	94	144
4.	Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	51	51
5.	Kupci u inostranstvu		
6.	Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
7.	Potraživanja iz specifičnih poslova	4.674	
8.	Potraživanja za kamate		
9.	Potraživanja od zaposlenih	40	5
10.	Ostala potraživanja	64	12
	Svega:	30.284	27.196

Potraživanja od matičnih pravnih lica na dan 31.12.2011. godine iznose:
 Galeb Group doo 25.075.028,07

Potraživanja od povezanih pravnih lica
 Galeb Metal Pack 388.427,63

21. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Iskazana vrednost odnosi se na plaćen porez na dobit u vidu akontacija koje su utvrđene u Poreskom bilansu iz ranijih godina, a obaveza po konačnom obračunu poreza na dobit je 0 zbog ostvarenog gubitka u porskom bilansu.

22. Kratkoročni finansijski plasmani

R br	Opis	2011	2010
1.	Kratkoročni krediti i zajmovi matična i zavisna pravna lica	38.113	643
2.	Kratkoročni zajmovi PPL	1.170	-
3.	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		-
4.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani		-
	Svega:	39.283	643

Potraživanja po osnovu datih pozajmica matičnim pravnim licima:
 Galeb Group doo 38.113.285,88

Potraživanja po osnovu datih pozajmica povezanim pravnim licima:
 Zimpa ad Ub 1.169.689,47

23. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

R br	Opis	2011	2010
1.	Čekovi građana		
2.	Tekući računi	13	41
3.	Izdvojena novčana sredstva	1	1
4.	Blagajna		
5.	Devizni račun		
6.	Ostala novčana sredstva		7
	Svega:	14	49

24. Porez na dodatu vrednost i AVR

R br	Opis	2011	2010
1.	PDV po primljnim fakturama		
2.	Potraživanja za više plaćen PDV	65	18
3.	Razgraničeni PDV	9	11
4.	Ostala AVR		
	Svega:	74	29

25. Odložena poreska sredstva

R br	Opis	2011	2010
1.	Odžena poreska obaveza po osnovu amortizacije	4.012	
	<i>Odložene poreske obaveze ukupno:</i>	4.012	
1.	Sredstva po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita	10.953	16.643
2.	Sredstva po osnovu gubitaka u PB iz ranijih godine	15.253	15.253
3.	Odloženo poresko sredstvo po osnovu amortizacije		
4.	Odloženo poresko sredstvo po osnovu rezervisanja		
	<i>Odložena poreska sredstva ukupno:</i>	26.206	32.988
	<i>Odložena poreska sredstva u prelomljenom saldu:</i>	22.194	31.896

26. Kapital

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Akcijski kapital	81.811	81.811
2.	Statutarne rezerve	93	93
3.	Revalorizacione rezerve	38.974	238
4.	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	2.059	2.735
5.	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	4.263	2.692
6.	Dobit prethodnih godina		
7.	Dobit tekuće godine		3.662
8.	Gubitak ranijih godina	79.811	83.474
9.	Gubitak tekuće godine	19.859	
	Svega:	19.003	2.373

27. Dugoročna rezervisanja

r. br.		Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju
1.	Početno stanje 01.01.2011	463
2.	Ispravka greške i promena računovodstvene politike	-
3.	Dodatna rezervisanja izvršena u 2011 godini	558
4.	Iskorišćena rezervisanja u 2011 godini	189
5.	Ukinuta rezervisanja u 2011 godini	
6.	Ostalo	-
7.	Krajnje stanje 31.12.2011	832

Na poziciji dugoročna rezervisanja iskazana su rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, koje se isplaćuju u skladu sa stečenim pravima u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-Primanja zaposlenih.

28. Dugoročni krediti

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Dugoročni krediti u zemlji	-	-
2.	Dugoročni krediti u inostranstvu	148.444	148.444
	Svega:	148.444	148.444

- Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembar 2011 godine vodi značajan spor i to u svojstvu Tuženog, Republika Srbija koju zastupa Republičko javno pravobranilaštvo, dana 22.04.2008. godine podnelo je tužbu broj P-866/08 Trgovinskom sudu u Beogradu protiv Društva, a na ime obaveza koje je u skladu sa članom 2. Zakona o regulisanju odnosa Republike Srbije i banaka u stečaju po osnovu preuzetih inostranih kredita, odnosno zajmova (Sl. Glasnik RS br.45/05) preuzela prema Zakonu o regulisanju odnosa između SRJ i pravnih lica i banaka sa teritorije SRJ koje su prvobitni dužnici ili garantni prema poveriocima Pariskog i Londonskog kluba (Sl.list SRJ br. 36/02 i 7/03). U tužbi su navedene ukupne obaveze društva i traži se naplata u celosti.

Obaveze po pomenutim kreditima potiču iz ranijih godina i su iskazane u poslovnim knjigama Društva sa stanjem na dan 31.12.2011. god. prema Pariskom klubu poverilaca, ali nisu obračunate kamate niti kursne razlike.

Ovaj Tužbeni zahtev Republike Srbije odbijen je presudom Trgovinskog suda u Beogradu od 25.03.2009. god. kada je doneta presuda u kojoj je naloženo tužiocu da naknadi tuženom troškove parničnog postupka. Na ovu presudu Republičko javno pravobranilaštvo 08.09.2009. god. uložilo je žalbu protiv presude Trgovinskog suda u Beogradu XIII P-3381/08 od 25.03.2009. godine na koju je društvo Galeb Metaloplastika uložilo odgovor na žalbu 24.09.2009. Postupak je još uvek u toku.

29. Ostale dugoročne obaveze

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Ostale dugoročne obaveze	1.553	1.553
	Svega:	1.553	1.553

30. Kratkoročne finansijske obaveze

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Nepokriveni akreditiv	0	555
	Svega:	0	556

31. Obaveze iz poslovanja

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8.667	2.715
2.	Dobavljači matična i zavisna pravna lica	8	
3.	Dobavljači ostala povezana pravna lica	8.299	3.364
4.	Dobavljači u zemlji	2.198	2.316
5.	Dobavljači u inostranstvu		
6.	Ostale obaveze iz poslovanja		
7.	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
8.	Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
	Svega:	19.172	8.395

Obaveze prema dobavljačima zavisnim pravnim licima:
Galeb Group doo 7.850,33

Obaveze prema dobavljačima povezanim pravnim licima:
Galeb Metal Pack 8.299,327,97

32. Ostale kratkoročne obaveze

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Obaveze za neto zarade i naknade zarada	493	497
2.	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	66	67
3.	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	122	123
4.	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	122	123
5.	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	40	
6.	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	24	
7.	Obaveze po osnovu kamata		
8.	Obaveze za učešće u dobiti		
9.	Obaveze prema zaposlenima	23	
10.	Ostale obaveze	1	1
	Svega:	891	811

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

r. br.	Opis	2011	2010
1.	Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje		
2.	Obaveze za PDV po osnovu razlike		
3.	Obaveze za porez na promet i akcize		
4.	Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	414	232
5.	Ostale obaveze za poreze		85
6.	Unapred obračunati troškovi		
7.	Razgraničene obaveze za PDV		15
8.	PVR-Razgraničeni efekti valutne klauzule i k.razlika		
	Svega:	414	332

34. Potencijalne obaveze – U vanbilansnoj evidenciji evidentirane su potencijalne obaveze po osnovu datih jemstava za obaveze drugih pravnih lica-

Rb.	Banka	Datum odobranja	Datum dospeća	Iznos	Korisnik	Broj Ugovora	Osnov
1	Raiffeisen banka	21.9.2009	30.9.2014	861.111,16 EUR	Galeb MetalPack	Aneks broj 4 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 6 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-2307- 43
2	Raiffeisen banka	15.10.2009	31.7.2016	1.019.607,75 EUR	Galeb FSU	Aneks broj 2 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 4 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-3173- 64
3	Raiffeisen banka	29.10.2009	31.7.2016	673.469,66 EUR	Galeb FSU	Aneks broj 2 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 4 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-4463- 74

4	Erste banka	25.8.2010	30.8.2015	1.405.546,56 EUR	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu br. 10532200- 5100611027/2	Ugovor o dugoročno m kreditu za investicije sa subvencioni sanom kamatnom stopom br. 10532200- 510061102 7
5	Univerzal banka	23.12.2010	23.12.2011	50.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu broj 1368-3/10	Ugovor o revolving kreditu broj 06-420- 0111648.9
6	Univerzal banka	31.12.2010	31.12.2011	20.000.000,00 RSD	Galeb MetalPack	Ugovor o pristupanju dugu br:1377-4/10	Ugovor o izdavanju garancije br.06- 423-0305330.3
7	Komercijalna banka	22.6.2010	31.7.2013	836.571,41 EUR	Galeb MetalPack	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00- 410-0600256.9	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00- 410-0600256.9
8	Univerzal banka	4.1.2011	31.12.2011	10.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu br 1-3/11	Ugovor o izdavanju garancije br 06- 423-0305340.0
9	Srpska 295060000000103424	14.2.2011	14.2.2012	357.904,32 EUR	Komercijalna Banka ad Banja Luke	Ugovor o solidarnom jemstvu 295060000000103424- M	Garancija za dobro izvrsenje posla br. 2950600000001 03424-M
10	Srpska Banka	25.2.2011	3.2.2012	22.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914614470/3	Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost broj 2950000009146 14470
11	Komercijalna banka	4.3.2011	31.1.2012	53.336,85 EUR	Galeb Group	Ugovor o jemstvu uz ugovor o izdavanju garancije za povraćaj avansa u devizama Garancija br.0024- 00000887/AV (00-741- 2300409.8)	Aneks br.2 Uz ugovor o izdavanju činidbene garancije u devizama za povraćaj avansa garancija br.0024- 00000887/AV (00-741- 2300409.8)
12	Komercijalna banka	4.3.2011	15.1.2012	5.480.889,25 RSD	Galeb Group	Ugovor o jemstvu uz ugovor o izdavanju činidbene garancije za otklanjanje nedostataka u garantom roku garancija br. 00-413- 0106316.2	Aneks br.1 uz Ugovor o izdavanju činidbene garancije u dinarima za otklanjanje nedostataka u garntom roku garancija br. 00- 413-0106316.2
13	Komercijalna banka	3.3.2011	1.4.2016	500.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o jemstvu uz Aneks br.1uz Ugovor o kreditu broj 00-410- 02034342	Aneks br.1 uz Ugovor o kreditu br 00-410- 02034342
14	Hypo Banka	21.3.2011	31.10.2013	657.550, EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-1726/10	Ugovor o dugoročnom kreditu broj L 1726/10
15	Hypo Banka	13.4.2011	30.6.2016	850.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-646/11	Ugovor o dugoročnom kreditu L 646/11

16	Srpska Banka	31.5.2011	31.12.2011	6.498.220,71 RSD	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu br. 29506- 120884/3	Ugovor o avaliranju menice br. 29506-120884/1
17	Erste banka	16.6.2011	24.7.2016	583.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310- 5100830914/6	Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310- 5100830914
18	Erste banka	16.6.2011	24.7.2012	500.000,00 EUR	Galeb MetalPack	Ugovor o solidarnom jemstvu br. KL0020/11/6	Ugovor o višenamenskom kratkoročnom limitu broj KL 0020/11
19	Erste banka	16.6.2011	24.7.2016	210.000,00 EUR	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310- 5100830922/6	Ugovor o dugoročnom kreditu broj10832310- 5100830922
20	Univerzal banka	28.6.2011	20.12.2011	500.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu broj 404-3/11	Ugovor o kreditu broj 06-420- 0112185.7
21	Jubmes banka	30.06.2011	31.12.2012	43.817.750,55 RSD	Galeb Group	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011
22	Srpska Banka	23.12.2011	20.12.2012	20.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914885682/2	Ugovor o kratkoročnom kreditu 2950000009148 85682

Šabac, 24.02.2012. godine

Odgovorno lice



[Handwritten signature]

Datum: 18.04. 2012. godine

„ACA Professional Audit Company“ d.o.o.
Cerski Venac 7/3/15
Beograd

Predmet: Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja

Ovo Pismo o prezentaciji vam dostavljamo u vezi vaše revizije finansijskih izveštaja „Galeb Metaloplastika ad“ , (u daljem tekstu: “Društvo”) za godinu završenu 31. decembra 2011. godine (u daljem tekstu: “kraj perioda”). Mi potvrđujemo naše razumevanje da je dobijanje ovog pisma o prezentaciji od nas, u pogledu informacija sadržanih u ovom pismu, značajna procedura koja vama omogućuje formiranje mišljenja o tome da li finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva 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 računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji (“Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 46/2006 i 111/2009).

Razumemo da je svrha vaše revizije naših finansijskih izveštaja da izrazite mišljenje o njima, kao i da se vaša revizija obavlja u skladu sa Međunarodnim standardima revizije koji uključuju ispitivanje računovodstvenog sistema, sistema internih kontrola i odgovarajućih podataka do nivoa koji smatrate da je neophodan u datim okolnostima, kao i da nije osmišljena da identifikuje – niti se neophodno očekuje da otkrije – kriminalne radnje, nedostatke, greške i druge nepravilnosti, ako postoje.

Shodno tome, mi izjavljujemo da je, prema našem najboljem znanju i uverenju, istinito sledeće:

I. Finansijski izveštaji i finansijske evidencije

1. Kao članovi rukovodstva Društva, mi potvrđujemo našu odgovornost za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja. Mi verujemo da gore navedeni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju, rezultate poslovanja i tokove gotovine Društva u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, uključujući izostavljanja. Mi smo odobrili ove finansijske izveštaje.
2. Značajne računovodstvene politike koje smo usvojili za sastavljanje finansijskih izveštaja, na odgovarajući način su opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaki element finansijskih izveštaja je propisno klasifikovan, opisan i obelodanjen u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
4. Kao članovi rukovodstva mi verujemo da Društvo ima adekvatan sistem internih kontrola da omogući sastavljanje tačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
5. Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovama konzistentnim sa onim iz prethodne godine.
6. Mi potvrđujemo našu odgovornost i preuzimamo na sebe sve korekcije koje su unesene u finansijske izveštaje. Potvrđujemo da je odgovarajuće osoblje Društva izvršilo pregled i verifikovalo osnovne detalje, pretpostavke i metodologiju koja se odnosi na sve obračune i informacije dostavljene od vas u toku revizije, a koje se odnose na korekcije koje smo sproveli da bi obezbedili da sve važne činjenice budu razmotrene. Takođe, potvrđujemo našu odgovornost za tačnost i pravilan tretman odnosnih korekcija, uključujući njihov tretman za svrhe poreskog izveštavanja.

II. Kriminalne radnje i greške

1. Mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju je uključeno rukovodstvo ili drugi zaposleni koji imaju značajnu ulogu u internim kontrolama nad finansijskim izveštavanjem Društva. Nadalje, mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju su uključeni drugi zaposleni, u kom slučaju bi kriminalna radnja imala materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje. Nemamo saznanja o bilo kakvim tvrdnjama o finansijskim nepravilnostima, uključujući kriminalne radnje ili sumnje u kriminalne radnje (bez obzira na izvor ili formu) koje bi mogle imati za rezultat pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima ili mogu na drugi način nepovoljno uticati na finansijsko izveštavanje Društva.

Nema nekorigovanih revizijskih razlika identifikovanih u tekućoj godini koje se odnose na najkasniji prikazani period.

III. Potpunost informacija

1. Obezbedili smo vam:
 - 1.1. pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za sastavljanje finansijskih izveštaja,
 - 1.2. dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe vaše revizije, i
 - 1.3. neograničeni pristup rukovodstvu i/ili drugim licima zaposlenim u Društvu za koje ste utvrdili da treba da vam pruže potrebne revizorske dokaze.
2. Stavili smo vam na raspolaganje sve zapisnike sa sednica akcionara, upravnog odbora, odbora direktora, nadzornog odbora (ili kratke preglede sa najskorijih sednica za koje zapisnici još nisu bili pripremljeni) održanih u periodu od 1. januara 2011. godine do najskorije sednice.
3. Nema materijalno značajnih transakcija koje nisu bile propisno evidentirane u računovodstvenim evidencijama iz kojih se sastavljaju finansijski izveštaji.

IV. Priznavanje, odmeravanje i obelodanjanje

1. Nemamo planove niti namere koje mogu materijalno značajno uticati na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza koje se odražavaju na finansijske izveštaje.
2. Sredstva su propisno vrednovana u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i sva neophodna obezvređenja su izvršena tako da njihovu vrednost smanje na odgovarajući nadoknadiv iznos. Ovo se odnosi na sredstva kao što su nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna ulaganja, ulaganja u hartije od vrednosti, potraživanja po kreditima, potraživanja od kupaca i zalihe.
3. Značajne pretpostavke na kojima se zasnivaju naše računovodstvene procene, uključujući i one vezane za vrednovanje *po fer vrednosti*, su razumne u datim okolnostima.

V. Vlasništvo nad sredstvima

1. Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima koja se prikazuju u bilansu stanja, i nema založnih prava ili drugih tereta nad sredstvima Društva, niti je bilo koje sredstvo založeno kao jemstvo, osim onih obelodanjenih u Napomenama uz finansijske izveštaje. Sva sredstva nad kojim Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu prikazana su u bilansu stanja.
2. Nemamo ni formalnih ni neformalnih aranžmana o kompenzaciji između naših računa gotovine i plasmana. Osim onoga što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, nemamo drugih aranžmana o kreditnim linijama.

3. Potraživanja predstavljaju valjana potraživanja od dužnika i ne uključuju iznose roba isporučenih i usluga izvršenih neposredno nakon kraja obračunskog perioda. Izvršena su adekvatna rezervisanja i/ili obezvređenja za iznose nenaplativih potraživanja, kao i za diskonte i povraćaje, koje se mogu pojaviti prilikom naplate potraživanja koja su bila u stanju na kraju perioda.

VI. Obaveze i potencijalne obaveze

1. Sve stvarne i potencijalne obaveze, uključujući i one koje se odnose na pisane ili usmene garancije, obelodanjene su vam i na odgovarajući način prikazane u finansijskim izveštajima, ako su bile materijalno značajne.
2. Mi smo vas informisali o svim neizmirenim i mogućim potraživanjima u sporu, bez obzira da li su raspravljana sa pravnom službom ili ne, a gde je to bilo potrebno, njihov efekat je uključen u finansijske izveštaje.
3. Mi smo, zavisno od potrebe, evidentirali ili obelodanili, sve stvarne i potencijalne obaveze, a u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanili smo sve materijalno značajne garancije date trećim licima

VII. Kapital

1. Propisno smo evidentirali ili obelodanili u finansijskim izveštajima osnovni kapital.

VIII. Obaveze preuzete za kupovinu i prodaju i uslovi prodaje

1. Gubici koji su proizašli iz preuzetih obaveza po osnovu kupovine i prodaje, propisno su evidentirani i adekvatno obelodanjene u finansijskim izveštajima.
2. Na kraju perioda Organizacija nije imala neuobičajenih preuzetih ili ugovorenih obaveza, bilo koje vrste, koje ne spadaju u redovni ciklus poslovanja i koje bi mogle imati nepovoljan efekat na Društvo (*kao na primer: ugovori ili sporazumi o kupovini iznad tržišne cene; ponovna kupovina ili drugi sporazumi koji ne spadaju u uobičajeni ciklus poslovanja; materijalno značajne preuzete obaveze za kupovinu nekretnina, postrojenja i opreme; preuzete značajne devizne obaveze; salda otvorenih akreditiva; preuzete obaveze za kupovinu zaliha iznad normalnih potreba ili po cenama višim od preovlađujućih tržišnih cena; gubici od ispunjenja, ili nemogućnosti ispunjenja, preuzetih obaveza po osnovu prodaje, itd.*) koje vam nisu bile obelodanjene.

IX. Nastavak poslovanja

1. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Društvo u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja.
2. U napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjena su sva pitanja koja su nam poznata i koja mogu biti relevantna za sposobnost Društva da posluje kontinuirano, uključujući značajne okolnosti i događaje i planove rukovodstva.

X. Naknadni događaji

1. *Osim kao što je opisano u Napomenama uz finansijske izveštaje*, nije bilo događaja nakon kraja perioda koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz finansijske izveštaje.

XI. Porez na dobitak i porezi koji ne zavise od rezultata

1. Potvrđujemo našu odgovornost za primenu svih relevantnih zahteva iz poreske regulative (uključujući porez na dobit, PDV, carine, porezi na imovinu, poreze po odbitku, takse i dr.). Nadalje, potvrđujemo da smo se uverili da Organizacija primenjuje ovu regulative i da nema materijalno značajnih neevidentiranih potencijalnih obaveza koje se odnose na poreze osim onih koje su obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.
2. Potvrđujemo naše razumevanje da su poreske prijave Organizacije predmet inspeksijske kontrole poreskih organa, i da nakon usvajanja poreske regulative koja se odnosi na različite vrste transakcija, mogu biti tumačene na brojne načine, a iznosi prikazani u finansijskim izveštajima mogu se kasnije menjati kao rezultat konačnih odluka poreskih organa.
3. Cene koje je Organizacija primenjivala u transakcijama kupovine, prodaje, drugih troškova i prihoda sa povezanim licima ekonomski su potvrđene. U slučaju kontrola poreskih organa, mi smo u stanju da potvrdimo takve cene u skladu sa regulativom o transfernim cenama i da poreskom organu obezbedimo relevantne informacije.

S poštovanjem,

M.P.



Generalni direktor

Na osnovu čl.50.Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS,br.31/2011) i čl.1. i 3 .Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih, i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik RS,br.14/2012) **GALEB METALOPLASTIKA** ad Šabac objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

I OPŠTI PODACI			
1. Naziv	GALEB METALOPLASTIKA		
Sedište	Šabac		
Adresa	Pocerska, br.111.		
Matični broj	07116284		
PIB	100109493		
2. Web site	www.galeb.com		
e-mail adresa	dragana.gajic@galeb.com		
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 4487//2005 od 11.07.2005.g.		
4. Delatnost (šifra i opis)	2591 – Proizvodnja čeličnih buradi i slične ambalaže		
5. Broj zaposlenih	18		
6. Broj akcionara	360		
8. Vrednost osnovnog kapitala ooo	81.811		
9. Broj izdatih akcija	Obične		
	Broj	163.621	
	CFI kod	ESVUFR	
	ISIN broj	RSGAMEE67848	
10. Podaci o povezanim licima	Naziv	Sedište	Poslovna adresa
	„Galeb Group“ doo	Pocerska 111	Šabac
	„Galeb Metal Pack“ doo	Pocerska 111	Šabac
	„Galeb Rent“ doo	Pocerska 111	Šabac
11. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	ACA Professional Audit Company Cerski Venac 7/3/15 Beograd		
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd		

II PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Rezultat i analiza poslovanja društva	
Prihod(u hilj.RSD)	28.031
Rashod(u hilj.RSD)	43.028
Neto gubitak	19.860
Stopa prinosa na sopstveni kapital ROE	-104,50
P/B = tržišna vred.akcija/knjigovo.vred.akcije	0,10
Poslovni gubitak	-11.648
Stepen zaduženosti	0.90
II stepen likvidnosti	3,41
Neto obrtni kapital(u hilj.RSD)	70.504
Tržišna kapitalizacija- 31.12.2011.g.	1.963.452
2. Očekivani razvoj društva u narednom periodu , promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo	Zbog otežavajućih okolnosti plan je održati postojeće poslovanje i opstati na tržištu.
3. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	Došlo je do smanjenja broja zaposlenih.
4. Značajniji poslovi sa povezanim licima	-
5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja	-

Šabac, 27.04.2012

Generalni direktor
Milan Veselinović