

На основу члан 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РСрбије" број 31/2011) и одредби члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл.гласник РСрбије" број 14/2012) „БЕОПЛАН“ А.Д. из Београда, матични број: 07005407, објављује следећи

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
ЈАВНОГ ДРУШТВА**

Период извештавања 01.01.2011 до 31.12.2011. године

Основни подаци о издаваоцу акција	
Пословно име	„БЕОПЛАН“ А.Д., БЕОГРАД
Седиште и адреса	Београд, ул. Пожешка бр. 118
Матични број	07005407
ПИБ	100572301
Име и презиме директора	Живадин Михаиловић, в.д. директора
Име и презиме контакт особе	Данијела Анђелковски Попара
Телефон	(011) 3542-024
Факс	(011) 2545-366
e-mail	beoplanad@sezampro.rs
Датум оснивања	15.09.1980. године
Укупан број издатих обичних акција	16.420
CFI код ISIN број	ESVUFR RSBEOPE05025
Номинална вредност једне акције	1.200,00 динара

САДРЖАЈ:

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ СА ИЗВЕШТАЈЕМ РЕВИЗОРА

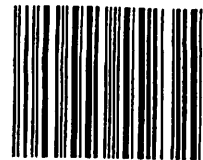
ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА



Република Србија
Агенција за привредне регистре



8100005552329

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 68151/2012

Датум 15.03.2012



**ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2011. ГОДИНУ**

за

DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I INŽENJERING BEOPLAN AD BEOGRAD (ČUKARICA)

назив правног лица

Пожешка 118, Београд-Чукарица

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07005407

матични број

7112

шифра делатности

100572301

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2011. године:

Пуно пословно име: DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I INŽENJERING BEOPLAN AD BEOGRAD,
POŽEŠKA 118,

Шифра делатности: 7112

Величина за 2011. год.: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 29.02.2012. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 09.03.2012 под бројем ФИ 68151/2012 и
регистрован 15.03.2012 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	109154	29842
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	269	527
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	108885	29315
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	58082	19046
2. Investicione nekretnine	007	50803	10269
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	6810	35344
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	0	519
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	6810	34825
1. Potraživanja	016	6684	24875
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	0	9919
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	97	31
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	29	0
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	115964	65186
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	115964	65186
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	75005	35170
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	19704	19704
III. REZERVE	104	2236	2236
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	50628	10659
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	4542	2571
VIII. GUBITAK	109	2105	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	40958	29931
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	1525	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	39433	29931
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	3955	3832
3. Obaveze iz poslovanja	119	6102	4001
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	23863	16541
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	4254	5399
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	1259	158
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	1	85
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	115964	65186

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	7301	20787
1. Prihodi od prodaje	202	205	14696
5. Ostali poslovni prihodi	206	7096	6091

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	16891	19152
2. Troškovi materijala	209	1258	773
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	11593	15297
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	1188	1196
5. Ostali poslovni rashodi	212	2852	1886
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	0	1635
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	9590	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	1	0
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	1123	998
VII. OSTALI PRIHODI	217	40861	666
VIII. OSTALI RASHODI	218	31275	973
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219	0	330
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	1126	0
IV. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	0	330
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	1126	0
1. Poreski rashod perioda	225	1062	158
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	0	85
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	83	0
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	0	87
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	2105	0

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	5994	13756
1. Prodaja i primljeni avansi	302	5994	13756
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	6051	13839
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	566	2343
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	2563	9157
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2922	2339
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	57	83
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	123	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	123	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	123	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	6117	13756
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	6051	13839
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	66	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	83
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	31	114
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	97	31

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	19704
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	19704
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	19704
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	19704
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	19704
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	2236
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	2236
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	2236
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	2236
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	2236
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	10659
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	10659
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	10659
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	10659
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	476	39969
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	50628
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	5704
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	5704
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	87
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	3220
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	2571



Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	2571
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	1971
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	4542
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	3220
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	3220
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	523	3220
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528	2105
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	2105
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	35083
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	35083
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	87
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	35170
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	35170
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	39835
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	75005

ТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.
ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Износ КОДИРА	Промена КОДИРА
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	1	1
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
4. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (ceo број)	605	14	17

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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	1286	759	527
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	258	0	258
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	1028	759	269
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	50241	20926	29315
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	79771	0	79771
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	201	0	201
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	129811	20926	108885

ОД III ДО IX ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
6. Dati avansi	621	0	519
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	0	519
1. Akcijski kapital	623	19704	19704
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	19704	19704
1.1. Broj običnih akcija	634	16420	16420
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	19704	19704
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	19704	19704
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	4425	21644
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	6102	4001
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	406	337
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	4328	4069
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	6745	8003
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	1013	1204
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	1694	2007
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	51	0
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	1366	3148
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	26130	44413
1. Troškovi goriva i energije	651	1208	608
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	9452	11214
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1694	2005

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
4. Трошкови накнада физичким лицима (bruto) по основу уговора	654	77	0
6. Остали лични rashodi i naknade	656	370	2078
7. Трошкови производних услуга	657	1800	1139
8. Трошкови закупнина	658	0	198
11. Трошкови амортизације	661	1188	1196
12. Трошкови премија осигурања	662	7	0
13. Трошкови платног промета	663	5	5
14. Трошкови чланарина	664	67	33
15. Трошкови poreza	665	491	543
17. Rashodi kamata	667	1113	998
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1113	998
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	18585	21015
6. Приходи од камата	677	1	0
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	1	0

0404259949000007

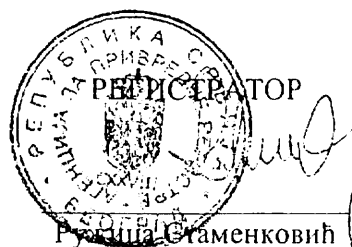


Б) ЛОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕНЈУЈЕ У 2012. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Мали
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	1 - Мали

П) рно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2011. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.



126
14.03.2012

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
„BEOPLAN” A.D.
BEOGRAD**

Februar 2012. godine

CONFIDA FINODIT

Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1

SADRŽAJ:

1	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....	3
2	NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	8
2.1	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	8
2.1.1	ISTORIJAT DRUŠTVA	9
2.1.2	KVALIFIKACIONA STRUKTURA	9
2.2	OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	9
2.3	OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	10
2.3.1	STALNA IMOVINA	10
2.3.2	ZALIHE	11
2.3.3	POTRAŽIVANJA I PLASMANI	12
2.3.4	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	12
2.3.5	PORESKE OBAVEZE I DRUGE DAŽBINE	12
2.3.6	PRIHODI.....	12
2.3.7	RASHODI.....	13
2.3.8	TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA	13
2.3.9	PRERAČUNAVANJE DEVIZNIH POZICIJA	13
2.3.10	POPIS	13
2.3.11	SUDSKI SPOROVI	14
2.3.12	HIPOTEKE, FIDUCIJE, GARANCIJE I ZALOŽNE OBAVEZE	14
2.4	OSNOV ZA OBAVLJANJE REVIZIJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	15
3	BILANS STANJA.....	16
4	AKTIVA.....	16
4.1	STALNA IMOVINA	16
4.1.1	NEMATERIJALNA ULAGANJA	17
4.1.2	NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BILOŠKA SREDSTVA.....	17
4.2	OBRтна IMOVINA.....	19
4.2.1	ZALIHE	19
4.2.2	KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	19
5	PASIVA.....	22
5.1	KAPITAL	22
5.2	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE.....	23
5.2.1	DUGOROČNA REZERVISANJA	23
5.2.2	KRA TKOROČNE OBAVEZE	23
5.3	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	27
6	BILANS USPEHA.....	28
7	PRIHODI.....	28
7.1	POSLOVNI PRIHODI	28
7.2	FINANSIJSKI PRIHODI	29
7.3	OSTALI PRIHODI	29

8	RASHODI.....	29
8.1	POSLOVNI RASHODI	30
8.2	FINANSIJSKI RASHODI	31
8.3	OSTALI RASHODI.....	31
8.3.1	OSTALI RASHODI	31
8.3.2	RASHODI PO OSNOVU OBEZVREĐENJA IMOVINE.....	32
9	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	32
10	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	33
11	DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANS.....	34

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1
Preduzeće za reviziju

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA FINODIT D.O.O

Društvo za projektovanje
i inženjering

BEOPLAN AD
BEOGRAD

Be 25,
14. 03. 2012 god.
BEOGRAD, Imotska 1

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara Društva za projektovanje i inženjering BEOPLAN AD, Beograd

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja privrednog društva **BEOPLAN AD, Beograd** (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, 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 je odgovornost da izrazimo mišljenje o 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 datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara Društva za projektovanje i inženjering BEOPLAN AD, Beograd

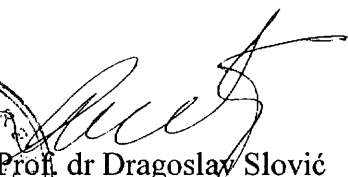

Osnove za mišljenje sa rezervom

Tekući račun Društva nalazio se u kontinuiranoj blokadi duži vremenski period, dok su na dan bilansa kratkoročne obaveze iskazane u iznosu od 39.433 hiljade dinara, odnosno za 32.623 hiljade dinara više od obrtne imovine. Takođe, u 2011. godini, Društvo je zabeležilo značajan pad poslovnih prihoda, kao posledicu redukovanih poslovnih aktivnosti izazvanu nelikvidnošću i stečajem glavnih kupaca. Takođe, dana 13.02.2012. godine, nad Društvom je pokrenut prethodni stečajni postupak radi uvrđivanja postojanja stečajnog razloga i postojanja pravnog interesa za sprovođenje stečajnog postupka o čemu je Privredni sud u Beogradu izdao Rešenje broj 2.ST 296/2012. Imajući u vidu navedene činjenice smatramo da postoji neizvesnost u pogledu mogućnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja. Kao meru sanacije, Društvo je sačinilo Unapred pripremljen plan reorganizacije. Do datuma ovog izveštaja nije održano ročište na kojem bi se glasalo za usvajanje plana.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva BEOPLAN AD, Beograd na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

U Beogradu, 23.02. 2012. godine.



Prof. dr Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo



"БЕОПЛАН" а.д.
Пожешка 118
Београд
Т: 011 2545 366

Број: 53/1
Датум: 14.02.2012.

Предузеће за ревизију

"CONFIDA - FINODIT" D.O.O.

Имотска 1
Београд

Предмет: Изјава руководства поводом ревизије финансијских извештаја за период 01.01.2011. до 31.12.2011. годину

Ову изјаву дајемо у вези са Вашом ревизијом финансијских извештаја нашег Друштва за годину која се завршила на дан 31.децембра 2011. године. Сврха давања ове изјаве је изражавање мишљења о томе да ли računovodstveni извештаји пружају истиниту и објективну слику финансијског положаја овог Друштва на дан 31.12.2011. године и резултата пословања за годину која се завршила на тај дан, у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и Међународним računovodstvenim стандардима.

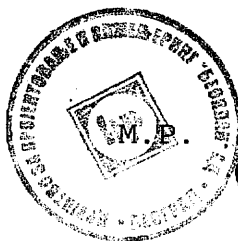
Прихватamo нашу одговорност за истинит и објективан приказ финансијских извештаја за годину која се завршава на дан 31.12.2011. године у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и Међународним računovodstvenim стандардима.

Потврђујемо по нашем најбољем сазнању и уверењу, следеће изјаве:

- Руководство и лица која имају значајну улогу у računovodstvenom систему и систему интерних контрола или лица која могу имати материјално значајног утицаја на финансијске извештаје нису била укључена у незаконите радње, нити у активности везане за прање новца;
- Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и поткрепљујућу документацију, као и сва нормативна акта са седница органа управљања и руковођења која су имала утицаја на финансијске извештаје за период 01.01.2011. до 31.12.2011. године;
- Потврђујемо свеобухватност информација датих у погледу идентификовања повезаних субјеката;

- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid; Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za posmatrani period 2011. godinu.

Mesto i datum



Odgovorno lice

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. J. J.', written over the printed text 'Odgovorno lice'.

REVIZIJSKA IZJAVA

Saglasno odredbi člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009) izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj linij do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.



1 FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Finansijski izveštaji društva "BEOPLAN" AD Beograd sačinjeni su na odgovarajućim obrascima propisanim Zakonom o računovodstvu i reviziji i Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike.

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE

(000 dinara)

BILANSNA POZICIJA	31/12/2011	31/12/2010
AKTIVA		
A. STALNA IMOVINA	109.154	29.842
I. Neuplaćeni upisani kapital		
II. Goodwill		
III. Nematerijalna ulaganja	269	527
IV. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	108.885	29.315
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	58.082	19.046
2. Investicione nekretnine	50.803	10.269
3. Biološka sredstva		
IV. Dugoročni finansijski plasmani		
1. Učešća u kapitalu		
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani		
B. OBRтна IMOVINA	6.810	35.344
I. Zalihe		519
II. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
III. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	6.810	34.825
1. Potraživanja	6.684	24.875
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		0
3. Kratkoročni finansijski plasmani		9.919
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	97	31
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	29	0
IV. Odložena poreska sredstva		
V. POSLOVNA IMOVINA	115.964	65.186
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		
D. UKUPNA AKTIVA	117.301	65.186
<i>D. Vanbilansna aktiva</i>		

Društvo za projektovanje i inženjering "BEOPLAN" AD, Beograd
Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja na dan 31.12.2011. godine

<i>PASIVA</i>		
A. KAPITAL	75.005	35.170
I. Osnovni kapital	19.704	19.704
II. Neuplaćeni upisani kapital		
III. Rezerve	2.236	2.236
IV. Revalorizacione rezerve	50.628	10.659
V. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednost		
VII. Neraspoređena dobit	4.542	2.571
VIII. Gubitak	2.105	0
IX. Otkupljene sopstvene akcije		
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	40.958	29.931
I. Dugoročna rezervisanja	1.525	
II. Dugoročne obaveze		
1. Dugoročni krediti		
2. Ostale dugoročne obaveze		
III. Kratkoročne obaveze	39.433	29.931
1. Kratkoročne finansijske obaveze	3.955	3.832
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
3. Obaveze iz poslovanja	6.102	4.001
4. Ostale kratkoročne obaveze	23.863	16.541
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda I pasivna vremenska razgraničenja	4.254	5.399
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	1.259	158
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	1	85
V. UKUPNA PASIVA	115.964	65.186

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE

(000 dinara)

BILANSNA POZICIJA	31/12/2011	31/12/2010
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
I. Poslovni prihodi	7.301	20.787
1. Prihodi od prodaje	205	14.696
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
5. Ostali poslovni prihodi	7.096	6.091
II. Poslovni rashodi	16.891	19.152
1. Nabavna vrednost prodane robe		
2. Troškovi materijala	1.258	773
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	11.593	15.297
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	1.188	1.196
5. Ostali poslovni rashodi	2.852	1.886
III. Poslovni dobitak		1.635
IV. Poslovni gubitak	9.590	
V. Finansijski prihodi	1	0
VI. Finansijski rashodi	1.123	998
VII. Ostali prihodi	40.861	666
VIII. Ostali rashodi	31.275	973
IX. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		330
X. Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	1.126	0
XI. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		
XII. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		330
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.126	0
G. POREZ NA DOBITAK		
1. Poreski rashod perioda	1.062	158
2. Odloženi poreski rashodi perioda		85
3. Odloženi poreski prihodi perioda	83	
D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU		
D. NETO DOBITAK		87
E. NETO GUBITAK	2.105	
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		
I. ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada po akciji		
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW
 ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINA	31/12/2011	31/12/2010
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti	5.994	13.756
1. Prodaja i primljeni avansi	5.994	13.756
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	6.051	13.839
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	566	2.343
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	2.563	9.157
3. Plaćene kamate		
4. Porez na dobitak		0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih rashoda	2.922	2.339
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	57	83
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		0
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	123	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	123	0
3. Ostale dugoročne i kretkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	123	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		

Društvo za projektovanje i inženjering "BEOPLAN" AD, Beograd
Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja na dan 31.12.2011. godine

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	31/12/2011	31/12/2010
G. Svega prilivi gotovine	6.117	13.756
D. Svega odlivi gotovine	6.051	13.839
<i>D. Neto priliv gotovine</i>	<i>66</i>	<i>0</i>
<i>E. Neto odliv gotovine</i>		<i>83</i>
Ž. Gotovina na početku obračunskog perioda	31	114
Z. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		0
I. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
J. Gotovina na kraju obračunskog perioda	97	31

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

Izveštaj o promenama na kapitalu	Početno stanje 01.01.2011	Povećanje tokom perioda	Smanjenje tokom perioda	Stanje 31.12.2011. godine
Osnovni kapital	19.704			19.704
Rezerve	2.236			2.236
Revalorizacione rezerve	10.659	39.969		50.628
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti				
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti				
Neraspoređena dobit	2571	1.971		4.542
Gubitak		(2.105)		(2.105)
Svega	35.170	39.835		75.005

2 NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2.1 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:	Društvo za projektovanje i inženjering "BEOPLAN" AD, Beograd, Požeška br. 118 "BEOPLAN" AD
Skraćeni naziv društva:	"BEOPLAN" AD
Sedište društva:	Beograd, Požeška br. 118
Oblik organizovanja:	Akcionarsko društvo
Matični broj:	07005407
PIB:	100572301
Šifra i naziv delatnosti:	7112 – Inženjerska delatnost I tehničko savetovanje
Promena pravnog statusa:	-
Promena sedišta privrednog društva:	-
Promena kapitala kod APR:	-
Broj članova Upravnog odbora:	7
Broj članova Skupštine:	33
Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra:	33
Direktor društva:	Živadin Mihailović, v.d. direktora
Finansijski rukovodilac:	-
Lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje:	Danijela Anđelovski Popara
Prokurista:	-
Da li postoji obaveza konsolidacije bilansa i u čijem bilansu su sadržani finansijski izveštaji date firme:	ne
Normativni akti koje subjekat ima, a koji su relevantni za reviziju:	Odluka o izmenama i dopunama Odluke o usklađivanju osnivačkog akta od 05.09.2011. godine; Statut; Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama
Da li je vršena revizija za 2010. godinu:	Da. CONFIDA FINODIT" - pozitivno mišljenje

2.1.1 ISTORIЈAT DRUŠTVA

Društvo za projektovanje i inženjering "BEOPLAN" AD, Beograd, Požeška br. 118 ima za prvobitnog pravnog prethodnika Stambenu zadrugu udruženja prosvetnih radnika opštine Ćukarica osnovanu 1959. godine. Statusnim promenama pripajanja drugim preduzećima i promenama oblika organizovanja Društvo je menjalo ime i sedište sve do 1980. godine kada je kod Trgovinskog suda u Beogradu registrovano kao Radna organizacija za projektovanje i inženjering BEOPLAN. Do 2006. godine Društvo je više puta menjalo oblik organizovanja i ime, da bi Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 176741 od 06.12.2006. godine bilo upisano u Registar privrednih subjekata pod sadašnjim imenom.

Delatnost Društva je inženjerska delatnost i tehničko savetovanje, razrada građevinskih projekata, arhitektonska delatnost, priprema dokumentacije i druga specijalizovana podrška.

2.1.2 KVALIFIKACIONA STRUKTURA

Društvo je na dan 31.12.2011. godine imalo ukupno 12 zaposlenih radnika sa sledećom strukturom kvalifikacija:

<i>Stepen stručnosti</i>	<i>Broj zaposlenih</i>
DR i MR	
VSS-VII/1	8
VŠ-VI/1	
VKV-V	
SSS-IV	3
KV-III	1
PKV-II	
NKV-I	
<i>Ukupno</i>	<i>12</i>

2.2 OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji sastavljaju se primenom načela datih u Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), odnosno Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS). Primena MSFI i MRS propisana je Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br. 46/2006.).

- Osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja za poslovnu 2011. godinu čini Zakon o računovodstvu i reviziji, Međunarodni računovodstveni standardi, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja, prateći pravilnici, profesionalna i interna regulativa.
- Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju:
 - Bilans stanja;
 - Bilans uspeha;
 - Izveštaj o tokovima gotovine;
 - Izveštaj o promenama na kapitalu;
 - Napomene uz finansijske izveštaje
- Pored navedenog sastavlja se još i obrazac statistički aneks, koji je propisan Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike.
- Upravni odbor je u skladu sa Statutom Društva 2008. godine doneo Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, koji je primenjen prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu.
- Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama uređuju se organizacija računovodstvenog sistema, interni računovodstveni kontrolni postupci, određuju lica odgovorna za zakonitost i ispravnost nastanka poslovne promene i sastavljanje isprava o poslovnoj promeni, uređuje kretanje računovodstvenih isprava i rokovi za njihovo dostavljanje na dalju obradu i utvrđuju računovodstvene politike preduzeća u skladu sa zakonskim i drugim propisima i računovodstvenim i revizorskim standardima.

2.3 OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

- Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, koncepcije, pravila i profesionalna praksa koju je usvojilo pravno lice za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izveštavanja. Usvojene računovodstvene politike se odnose na priznavanje merenja i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda preduzeća. Računovodstvene politike primenjene prilikom priznavanja imovine, obaveza i obračuna rezultata za 2011. godinu su sledeće:

2.3.1 STALNA IMOVINA

- Stalna imovina Društva sastoji se iz imovine u nematerijalnom obliku (koncesije, patenti, licence, software, goodwill, dugoročni finansijski plasmani i sl.), u materijalnom obliku (zemljište, objekti, oprema i sl.), i novčanih sredstava namenjenih sticanju stvari ili prava koja čine osnovna sredstva (investicije u toku, osnovna sredstva ili nematerijalna ulaganja u pripremi, avansi za osnovna sredstva i sl.).

- Goodwill se priznaje po nabavnoj vrednosti koja predstavlja plaćeni iznos za koliko je trošak poslovne kombinacije veći od stečenog učešća. Nakon početnog priznavanja goodwill se vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke od obezvređivanja.
- Nekretnine koje se ne drže u cilju vršenja osnovne delatnosti, bilo proizvodne, trgovinske ili administrativne, već radi davanja u zakup, iskazuju se odvojeno kao investicione nekretnine. Nekretnine namenjene prodaji iskazuju se u okviru obrtne imovine.
- Prema upotrebnom obliku razlikuju se osnovna sredstva u upotrebi i osnovna sredstva van upotrebe (osnovna sredstva u pripremi ili izgradnji).
- Osnovna sredstva početno se priznaju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Dalje iskazivanje imovine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i za ukupan iznos gubitaka zbog obezvređivanja.
- Nabavnu vrednost sredstva čini tržišna (fakturna) vrednost samog sredstva uvećana za zavisne troškove nabavke, montaže i osposobljavanja za rad.
- Prilikom revalorizacije (procene) osnovnih sredstava revalorizuju se sva sredstva iz grupe kojoj to sredstvo pripada.
- Osnovicu za amortizaciju osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.
- Goodwill se ne amortizuje, već se na bazi testa obezvređenja vrši njegovo obezvređivanje.
- Obračunati troškovi amortizacije priznaju se kao trošak u obračunskom periodu u kome su nastali.

2.3.2 ZALIHE

- Zalihe se odnose na osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćen u procesu proizvodnje, nedovršenu proizvodnju koja je u toku, gotove proizvode koje je preduzeće proizvelo, robu, date avanse i građevinske objekte pribavljanje za dalju prodaju.
- Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za gubitke po osnovu obezvređenja.
- Nabavnu vrednost ovih zaliha čini neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke, kao i dažbine koje se ne mogu povratiti od poreskog organa.
- Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala i robe vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Alat i inventar se otpisuju jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.
- Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža.
- Dati avansi odnose se na pretplate dobavljačima za nabavku materijala, robe i usluga.

2.3.3 POTRAŽIVANJA I PLASMANI

- Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za prodane proizvode.
- Plasmani se odnose na kredite, hartije od vrednosti i ostale plasmane čiji je rok dospeća do dvanaest meseci.
- Potraživanja po osnovu prodaje priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti. Ispravka vrednosti potraživanja može biti indirektna ispravka, odnosno umanjenje za iznos verovatne nenaplativosti potraživanja ili direktna (otpis) za iznos za koji je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

2.3.4 DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

- Obaveze proističu iz redovnog ciklusa poslovne aktivnosti i determinisane su po ročnosti na dugoročne i kratkoročne obaveze. Obaveze čiji je rok dospeća preko jedne godine su dugoročne, dok one čiji je rok dospeća do jedne godine su kratkoročne.
- Obaveze se odnose na: obaveze prema bankama po osnovu kredita (dugoročnih i kratkoročnih), obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu, obaveza za zarade i naknade zarada, različite poreze i doprinose, kao i ostale obaveze iz poslovanja.
- Obaveze se priznaju u visini njihove nominalne vrednosti ili u visini očekivanog odliva ako je on veći. Za obaveze koje ne ispunjavaju uslove za priznavanje vrši njihov otpis i prihodovanje (po osnovu zastarelosti ili oprosta obaveza od strane poverioca itd.).

2.3.5 PORESKE OBAVEZE I DRUGE DAŽBINE

- Poreske obaveze obračunate su i plaćene u skladu sa Zakonom o porezu na dodatu vrednost i ostalom zakonskom regulativom iz ove oblasti.
- Porezi, doprinosi i druge dažbine koje ne zavise od ostvarenog rezultata izdvajaju se po propisima opštine i republike. Izdvajanje se vrši uglavnom za sledeće namene: penzijsko osiguranje, zapošljavanje i socijalnu sigurnost.
- Osnovicu za obračun obaveza za zarade čine zarade i naknade zarada zaposlenih.

2.3.6 PRIHODI

- Prihodi se priznaju po neto principu, odnosno po sistemu fakturisane realizacije umanjenoj za odobrene rabate i poreze, saglasno MRS 18 i MRS 20. Bilansiranje je izvršeno po načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno priznavanju prihoda u datom izveštajnom periodu,

koji je nezavisan od momenta naplate. Osnova za utvrđivanje i priznavanje prihoda izveštajnog perioda i razgraničavanja prihoda narednog obračunskog perioda je stepen dovršenosti usluga.

2.3.7 RASHODI

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kom su nastali, saglasno načelu nastanka poslovnog događaja, po kome se rashodi priznaju u momentu nastanka, a ne momentu plaćanja.

2.3.8 TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u delu u kojem se kapitalizuju u skladu sa MRS 23.

2.3.9 PRERAČUNAVANJE DEVIZNIH POZICIJA

Sva potraživanja i obaveze iskazani u devizama, preračunata su u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu koji je važio na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po toj osnovi priznaju se i iskazuju u okviru podbilansa finansijskog rezultata, na poziciji kursnih razlika ili na poziciji vremenskih razgraničenja.

Neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule iskazuje se na računima aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja.

Prilikom realizacije ovako razgraničenih pozicija, srazmerni iznos realizovanih kursnih razlika prenosi se i iskazuje u bilansu uspeha, na negativnim ili pozitivnim kursnim razlikama.

Kod valuta koje su zabeležile porast, prilikom preračunavanja pozicija imovine iskazanih u devizama koje se odnose na stanje sredstava na računima u bankama, potraživanja od kupaca u inostranstvu, avansi dobavljačima iz inostranstva itd, ostvaruju se pozitivne kursne razlike. Kod valuta koje su zabeležile pad vrednosti, kursiranjem pozicija u aktivi nastaje negativna kursna razlika.

Porastom valuta u kojima su iskazane pozicije u pasivi koje se odnose na obaveze prema dobavljačima iz inostranstva, primljene avanse u stranoj valuti i obaveze po kreditima ostvarene su negativne kursne razlike, dok za valute koje su zabeležile pad vrednosti preračunom pozicija iz pasive ostvaruju se pozitivne kursne razlike.

2.3.10 POPIS

Društvo je izvršilo popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine na osnovu Odluke v.d. direktora broj 804/1 od

07.12.2011. godine o obrazovanju komisije za popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i Odluke br. 861 od 30.12.2011. godine o izmeni Odluke br.804/1. Popis je izvršen u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji. Na osnovu Odluke Upravnog odbora broj 38 od 01.02.2012. godine o usvajanju Izveštaja o popisu, stanje u poslovnim knjigama usklađeno je sa stanjem po popisu na dan 31.12.2011. godine .

2.3.11 SUDSKI SPOROVİ

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je imalo jedan aktivni sudski spor po osnovu naknade parničnih troškova od više solidarnih dužnika u ukupnom iznosu od 250 hiljada dinara. U toku obavljanja revizije utvrdili smo da je jedan od solidarnih dužnika izvršio uplatu svog pripadajućeg dela u iznosu od 64 hiljade dinara i time je ukupno potraživanje po ovom sporu smanjeno na 186 hiljada dinara.

Na dan 31.12.2011, godine Društvo je imalo 11 pasivnih sudskih sporova od kojih se 10 sporova odnosi na radne sporove po osnovu tužbi zaposlenih za neisplaćene zarade sa pripadajućom porezima i doprinosima u ukupnoj vrednosti od 9.310 hiljada dinara.

Sudski spor , čija je vrednost 32 hiljade dinara, pokrenuo je klijent koji je osporio kvalitet izvršene usluge izrade tehničke dokumentacije.

2.3.12 HIPOTEKE, FIDUCIJE, GARANCIJE I ZALOŽNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2011. godine Društvo ima konstituisanu hipoteku na delu svoje imovine i to na poslovnom objektu u ulici Nodilova broj 4 čija sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama iznosi 14.719 hiljada dinara. Hipoteka je konstituisana u korist Poreske uprave – Filijala Čukarica po osnovu dospelih, a neisplaćenih obaveznih socijalnih doprinosa i drugih javnih prihoda.

Osim navedene izvšne vansudske hipoteke, Društvo nema drugih hipoteka, zaloga, ni jemstava za treća lica.

2.4 OSNOV ZA OBAVLJANJE REVIZIJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

- Cilj angažovanja revizora je da pruži uverenje saglasno Međunarodnim revizorskim standardima o tome da su finansijski izveštaji koji su predmet revizije, sačinjeni u skladu sa zakonskim propisima, Međunarodnim računovodstvenim i revizorskim standardima, kao i pravilima profesije.
- Zadatak revizora, u procesu planiranja postupka revizije je da odredi kriterijum za vršenje revizije, obim uzorka, proces izvođenja dokaza za svoje zaključke, definiše izvore dokaza, izvrši preliminarnu ocenu materijala čija se revizija vrši, proceni rizike u zaključivanju i utvrdi sastav revizijske ekipe kao i nadzor nad vršenjem poslova revizije.
- Prilikom izvođenja zaključaka vodilo se računa o tome da se u prvi plan ekspliciraju samo one činjenice koje su materijalno značajne kao revizijski dokazi u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima.
- Na osnovu ovoga, revizija je pribavila dovoljne i odgovarajuće dokaze za svoje zaključke.
- Dokumentacija koja je bila predmet po ovom izveštaju obuhvata uvid u one dokumente koji su po Zakonu o računovodstvu i reviziji relevantni za vođenje knjiga i pružanje dokaza o pravnoj regularnosti događaja koji su predmet obuhvatanja u finansijskim izveštajima i ovoj reviziji.
- Revizija je vršena po pravilima profesije.
- Plan revizije bio je neposredno usaglašen sa Naručiocem posla koji je u ovom poslu pružio punu saradnju i valjanu dokumentacionu pomoć.
- Stručni saradnici u ovom poslu obavili su deo posla na terenu, u smislu prikupljanja podataka i deo posla u sedištu izvršioca posla u obradama tako dobijenih informacija.
- Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu fakturisane realizacije, uz pretpostavku neograničenog trajanja poslovanja (načela stalnosti), što podrazumeva da ekonomsko stanje u privredi i buduće mere makroekonomske politike neće negativno uticati na poslovanje preduzeća.
- Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama dinara važećim na dan bilansiranja 31.12.2011. godine.
- Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji, računovodstvenih izveštaja Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja za 2011. godinu čija sadržina se daje u ovom izveštaju.

3 BILANS STANJA

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>
Stalna imovina	109.154	Kapital	75.005
Obrtna imovina	6.810	Dugoročna rezervisanja i obaveze	40.958
Odložena poreska sredstva	-	Odložene poreske obaveze	1
Ukupna aktiva	115.964	Ukupna pasiva	115.964

4 AKTIVA

Na dan 31.12.2011. godine ukupna aktiva iskazana u bilansu stanja iznosi 115.964 hiljada dinara i čine je (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Stalna imovina	109.154	29.842
Obrtna imovina	6.810	35.344
Ukupno aktiva:	115.964	65.186

4.1 STALNA IMOVINA

Stalna imovina Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 109.154 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Stalna Imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nematerijalna ulaganja	269	527
Nekretnine, postrojenja ,oprema i biološka sredstva	108.885	29.315
Svega:	109.154	29.842

4.1.1 NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja iskazana su, na dan 31.12.2011. godine, u neto iznosu od 269 hiljada dinara i odnose se na ulaganja u softvere za operativni sistem, projektovanje i računovodstvo.

Obračunata amortizacija za 2011. godinu iznosi 250 hiljada dinara.

4.1.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva Društva iznose 108.885 hiljada dinara (neto) i imaju sledeću strukturu (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Građevinski objekti	57.766	18.625
Postrojenja i oprema	316	421
Investicione nekretnine	50.803	10.269
Svega:	108.885	29.315

U narednoj tabeli prikazane su nekretnine, postrojenja i oprema, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, koje su uticale na njihovu vrednost iskazanu u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Građevinski objekti			
Početno stanje 01.01.2011.	32.392	13.767	18.625
Uvećanje tokom godine	39.969	828	39.141
Umanjenje tokom godine	14.499	14.499	
<i>Svega građevinski objekti na 31.12.2011.g.:</i>	<i>57.862</i>	<i>96</i>	<i>57.766</i>
Postrojenja i oprema			
Početno stanje 01.01.2011.	2.294	1.873	421
Uvećanje tokom godine	35	136	(101)
Umanjenje tokom godine	29	25	(4)
<i>Svega Postrojenja i oprema na dan 31.12.2011.godine:</i>	<i>2.300</i>	<i>1.984</i>	<i>316</i>
Investicione nekretnine			
Početno stanje 01.01.2011.	15.555	5.286	10.269
Uvećanje tokom godine	40.534		40.534
Umanjenje tokom godine	5.286	5.286	
<i>Svega investicione nekretnine na 31.12.2011.g.:</i>	<i>50.803</i>	<i>-</i>	<i>50.803</i>

Naziv	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema			108.885

Sadašnja vrednost Građevinskih objekata iznosi 57.766 hiljada dinara i odnosi se na sledeće objekte u imovini Društva:

- poslovni objekat u ulici Požeška br. 118 u Beogradu površine 189,55 m²,
- poslovni objekat u ulici Nodilova br. 4 u Beogradu površine 120 m²,
- poslovni objekat u ulici Požeška br. 114 u Beogradu površine od 164,82 m²,

Povećanje na poziciji Građevinski objekti u iznosu od 39.969 hiljada dinara odnosi se na efekte izvršene procene vrednosti građevinskih objekata na dan 30.11.2011.godine. Umanjenje na istoj poziciji od 14.499 hiljada dinara odnosi se na svođenje nabavne vrednosti građevinskih objekata na fer vrednost isknjižavanjem njihove ispravke vrednosti na dan procene.

Smanjenje u iznosu od 828 hiljada dinara odnosi se na obračunatu amortizaciju, a sastoji se od obračunate amortizacije za period 01.01.-30.11.2011.godine (pre izvršene procene) u iznosu od 732 hiljada dinara i obračunate amortizaciju u iznosu od 96 hiljada dinara za period od izvršene procene do dana bilansa.

Sadašnja vrednost **Postrojenja i opreme** na dan 31.12.2011.godine iznosi 316 hiljada dinara i odnosi se na kompjutersku i drugu kancelarijsku opremu. Povećanje od 35 hiljada nabavne vrednosti i smanjenje od 27 hiljada dinara ispravke vrednosti odnosi se na ispravku greške iz ranijih godina, kada je promena na nematerijalnim ulaganjima evidentirana na građevinskim objektima.

Smanjenje od 29 hiljada dinara nabavne vrednosti i 25 hiljada dinara ispravke vrednosti odnosi se na rashodovanu kancelarijsku opremu (tepiši, sto), a na osnovu Odluke o usvajanju rezultata popisa koji je izvršen na dan 31.12.2011. godine. Preostala knjigovodstvena vrednost rashodovane opreme u iznosu od 4 hiljade dinara teretila je rashode tekućeg perioda.

Obračunata amortizacija za Postrojenja i opremu, za period 01.01.-31.12.2011. godine, iznosi 136 hiljada dinara.

Investicione nekretnine na dan 31.12.2011. godine iznose 50.803 hiljada dinara, a odnose se na deo poslovnog prostora u ulici Požeška br. 118 u Beogradu površine od 400,84 m² koji se sastoji od lokala i garaža, a koji se daju u zakup. Povećanje na ovoj poziciji u iznosu od 40.534 hiljada dinara odnosi se na efekte procene vrednosti nepokretne imovine Društva izvršene na dan 30.11.2011. godine. Smanjenje u iznosu od 5.286 hiljada dinara odnosi se na isknjižavanje ispravke vrednosti, jer je prilikom reklasifikacije 2008. godine sa pozicije Građevinski objekti umesto sadašnje (neto) vrednosti preneto bruto vrednost objekata.

4.2 OBRтна IMOVINA

Obrtna imovina Društva na dan 31.12.2011. godine, iznosi 6.810 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	0	519
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	6.810	34.825
Svega obrtna imovina:	6.810	35.344

4.2.1 ZALIHE

Zalihe Društva na dan 31.12. 2011. godine nisu iskazane. Potraživanja po osnovu Datih avansa u zemlji u iznosu od 229 hiljada dinara u celini su indirektno otpisana, jer su starija od godinu dana, a na osnovu Odluke Upravnog odbora broj 38 od 01.02.2012.godine o usvajanju Izveštaja o redovnom godišnjem popisu imovine i obaveza na dan 31.12.2011. godine.

4.2.2 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 6.810 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	4.425	24.875
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	2.259	0
Kratkoročni finansijski plasmani	0	9.919
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	97	31
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	29	0
Svega:	6.810	34.825

4.2.2.1. Potraživanja

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 6.684 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
Potraživanja od kupaca u zemlji	28.741	27.092
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(24.316)	(5.448)
Ostala potraživanja	2.259	3.231
Svega:	6.684	24.875

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose neto 4.425 hiljada dinara. U sledećoj tabeli su prikazani svi kupci (u hiljadama dinara):

Red. br.	Naziv kupca	Iznos
1.	Beilei d.o.o.	1.556
2.	Balance Gym	1.558
3.	Flash plus	737
4.	Džungla No1	40
5.	Rok d.o.o.	144
6.	lixo	390
7.	Sur Milica	1.065
8.	Junior ad, Brus	434
9.	Stanford Real Estate	3.949
10.	Poslovni sistem Stankom d.o.o.	18.868
	Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji (pod rednim brojem 7,8, 9, i 10.)	(24.316)
	Svega	4.425

U postupku revizije kontrolom potraživanja od kupaca obuhvaćeno je 100% potraživanja, odnosno potraživanja u iznosu od 4.425 hiljada dinara.

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašenje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i kontrolu naplativosti uzorkovanih potraživanja.

Analizom naplativosti potraživanja od kupaca utvrdili smo da je do dana vršenja revizije naplaćeno 361 hiljada dinara ili 8,15% ukupnih potraživanja.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 24.316 hiljada dinara, pri čemu se 5.448 hiljada dinara odnosi na ispravku vrednosti izvršenu u ranijim godinama za potraživanja koja su nastala u 2007. i 2009. godini, a ispravka vrednosti potraživanja od Poslovnog sistema Stankom d.o.o. u iznosu od 18.868 hiljada dinara izvršena je na osnovu odluke o usvajanju rezultata popisa koji je vršen na dan 31.12.2011. godine. Privredni sud u Beogradu je, na ročištu održanom 31.12.2011. godine, utvrdio i priznao u celosti, kao osnovano, potraživanje koje

Društvo ima u svojstvu stečajnog poverioca od PS Stankom ad u iznosu od 18.868 hiljada dinara.

Takođe, presudom Privrednog apelacionog suda od 26.10.2011. godine potvrđena je presuda Privrednog suda u Beogradu od 01.03.2011. godine kojom se obavezuje firma Stanford Real Estate d.o.o. iz Beograda da izmiri dug prema Društvu u iznosu od 3.949 hiljada dinara sa kamatom i troškovima parničnog postupka. Uvidom u Jedinostveni registar računa utvrdili smo da je dužnik promenio ime i sedište i da su mu računi neprekidno blokirani duži vremenski period po osnovu prinudne naplate.

Ostala potraživanja iskazana u iznosu od 2.259 hiljada dinara odnose se na (u hiljadama dinara):

Potraživanja po osnovu ostalih preplaćenih poreza i doprinosa	30
Razna kratkoročna potraživanja po ugovorima	2.229
<i>Svega Ostala potraživanja:</i>	<i>2.259</i>

U Ostalim potraživanjima najveće učešće imaju Razna kratkoročna potraživanja u iznosu od 2.229 hiljada dinara koja su nastala po osnovu aneksiranih ugovora o zajmovima fizičkim licima. U toku izveštajnog perioda nije bilo promena na ovoj poziciji.

4.2.2.2. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine nisu iskazani, jer je na osnovu Odluke Upravnog odbora broj 38 od 1.02.2012. godine o usvajanju Izveštaja o popisu imovine i obaveza na dan 31.12.2011. godine, izvršena ispravka vrednosti kratkoročnih zajmova u iznosu od 9.919 hiljada dinara, odnosno u celini, jer su dužnici PS Stankom d.o.o. i Stankom agencija u postupku stečaja, odnosno likvidacije.

4.2.2.3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 97 hiljada dinara i odnose se na sredstva na namenskom računu za isplatu naknada po osnovu bolovanja.

Narodna banka Srbije– Sektor Prinudna naplata dostavila je Privrednom sudu Beograd obaveštenje da je Društvo obustavilo plaćanja u neprekidnom trajanju od najmanje godinu dana i da je račun Društva, na dan 31.01.2012. godine, u neprekidnoj blokadi 751 dan, kao i da je iznos blokade sa kamatom 8.824 hiljada dinara. Na osnovu toga, sud je dana 03.02.2012. godine pokrenuo predstečajni postupak radi utvrđivanja postojanja stečajnog razloga i postojanja pravnog interesa za sprovođenje stečajnog postupka.

4.2.2.4. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iskazana su u iznosu od 29 hiljada dinara i u celini se odnose na unapred plaćene troškove za prevoz zaposlenih na posao i sa posla.

5 PASIVA

Bilansna pasiva iznosi 115.964 hiljada dinara i sastoji se iz (u hiljadama dinara):

<i>Pasiva :</i>	<i>Iznos</i>
Kapital	75.005
Dugoročna rezervisanja i obaveze	40.958
Odložene poreske obaveze	1
Ukupna pasiva	115.964

5.1 KAPITAL

Ukupni kapital Društva na dan 31.12.2011.godine iznosi 75.005 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća(u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
Osnovni i ostali kapital	19.704
Rezerve	2.236
Revalorizacione rezerve	50.628
Neraspoređena dobitak	4.542
Gubitak	(2.105)
Svega:	75.005

Osnovni kapital iznosi 19.704 hiljade dinara i odnosi se na akcijski kapital, koji je proizvod 16.420 emitovanih akcija i njihove nominalne vrednosti od 1.200,00 dinara. Od ukupno emitovanih akcija 57,16% je u vlasništvu društva Grampro d.o.o. a 42,84% je u vlasništvu fizičkih lica. Akcijski kapital je registrovan u Centralnom registru hartija od vrednosti, a osnovni kapital u istom iznosu je registrovan u Agenciji za privredne registre.

Rezerve u iznosu od 2.236 hiljada dinara odnose se na zakonske rezerve koje su formirane u ranijim godinama po tada važećim propisima.

- Revalorizacione rezerve iznose 50.628 hiljada dinara i sastoje se od revalorizacionih rezervi u iznosu od 10.659 hiljada dinara koje su obračunate u 2008. godini po tada izvršenoj proceni nepokretne imovine i od revalorizacionih rezervi u iznosu od 39.969 hiljada dinara po osnovu efekata procene vrednosti građevinskih objekata koja je vršena na dan 30.11.2011. godine.
- Neraspoređena dobit iznosi 4.542 hiljadu dinara i čini je neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 2.571 hiljada dinara i povećanje u iznosu od 1.970 hiljada dinara po osnovu ukinute obaveze, zbog zastarelosti, za neisplaćene dividende iz ranijih godina. U tekućoj godini Društvo nije vršilo raspodelu dobiti ostvarenu u ranijim godinama.
- Gubitak u iznosu od 2.105 hiljada dinara odnosi se na gubitak tekuće godine.
- Ukupni kapital, na dan 31.12.2011. godine, redukovao je za iznos gubitka tekuće godine i iskazan je u iznosu od 75.005 hiljada dinara.

5.2 DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 40.958 hiljada dinara, a strukturu ovih obaveza čine (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročna rezervisanja i obaveze :</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročna rezervisanja	1.525	0
Kratkoročne obaveze	39.433	29.931
Svega :	40.958	30.016

5.2.1 DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja iskazana su u iznosu od 1.525 hiljada dinara, a odnose se na rezervisanja koja su izvršena po osnovu pasivnih radnih sporova.

5.2.2 KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze iznose 39.433 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne obaveze:</i>	<i>Tekuća godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	3.955
Obaveze iz poslovanja	6.102
Ostale kratkoročne obaveze	23.863
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	4.254

Kratkoročne obaveze:	Tekuća godina
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	1.259
Svega:	39.433

5.2.2.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 3.955 hiljada dinara i odnose se na obaveze po kratkoročnim pozajmicama i to prema (u hiljadama dinara):

- pravnom licu: Aleksandar i sin inženjering d.o.o.	3.832
- fizičkom licu: Živadin Mihailović	123
Svega:	3.955

Obaveza prema firmi Aleksandar i sin inženjering d.o.o. nastala je po Ugovoru broj 687/1 od 15.06.2009. godine. Smanjenje na ovoj poziciji u iznosu od 3.094 hiljada dinara po osnovu kompenzacije međusobnih obaveza i potraživanja između firmi Beoplan, Aleksandar i sin i PS Stankom biće sprovedeno u 2012. godini odmah po dobijanju saglasnosti Stečajnog upravnika PS Stankom.

Obaveza prema Živadinu Mihailoviću po osnovu kratkoročne pozajmice nastala je u 2011. godini.

5.2.2.2. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 6.102 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

Obaveze iz poslovanja	Iznos
Dobavljači u zemlji	5.927
Dobavljači u inostranstvu	175
Svega :	6.102

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 5.927 hiljada dinara.

U narednoj tabeli prikazani su svi dobavljači čije je potraživanje od društva Beoplan d.o.o. Beograd iznad 100 hiljada dinara. U okviru pozicije "ostali dobavljači" prikazani su svi dobavljači čije je potraživanje od Društva manje od 100 hiljada dinara (u hiljadama dinara) :

Dobavljač	Iznos
Urbanistički Zavod	623
Ipcom	521
EDB Beograd	384
JKP Gradska čistoća	231
Beogradske elektrane	1.079

Dobavljač	Iznos
Beogradski vodovod i kanalizacija	121
PS Stankom	371
Watt	101
Advokatska kancelarija Jevtić	195
Code comptner engeneering	163
Confida Finodit	331
3D projekt	222
Vatrooprema	157
Dan Graf	108
Fareng	101
Confineks doo	123
Eurofineks broker ad	155
Dobavljači iznad 100 hiljada dinara	4.986
Ostali dobavljači	941
Svega:	5.927

Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzoraka i raspoložive dokumentacije, revizijom je obuhvaćeno 4.986 hiljada dinara, odnosno 84,12% ukupnih obaveza. Analizom starosne strukture ukupnih obaveza utvrdili smo da se 1.780 hiljade dinara ili 30% ovih obaveza odnosi na obaveze po početnom stanju.

Obaveze prema dobavljačima iz inostranstva iskazane su u iznosu od 175 hiljada dinara, što predstavlja dinarsku protivvrednost 1.675 evra po srednjem kursu NBS na dan 31.12.20011. godine i odnose se na obavezu prema firmi Quality Austria po osnovu uvođenja ISO standarda.

5.2.2.3. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze iznose 23.863 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara) :

Ostale kratkoročne obaveze:	Iznos
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada:, poreza i doprinosa na zarade	23.711
Druge obaveze:	152
Svega:	23.863

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iskazane su iznosu od 23.711 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Obaveza za zarade i naknade zarada	Iznos
Obaveze za neto zarade	12.715
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenih	2.228
Obaveze za doprinose na teret zaposlenih	4.456

Obaveza za zarade i naknade zarada	Iznos
Obaveze za doprinose na teret poslodavaca	4.312
Svega:	23.711

- Obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane, a neplaćene obaveze za period novembar 2009. godine - decembar 2011. godine. U toku vršenja revizije utvrdili smo da je Društvo izvršilo uplatu neto zarada zaključno sa martom 2010. godine, a da socijalne doprinose nije platilo na isplaćene zarade za novembar i decembar 2009. godine, kao i za prva tri meseca u 2010. godini.
- Poreska uprava –Filijala Čukarica je u postupku kancelarijske kontrole obračuna i uplate doprinosa za obavezno socijalno osiguranje donela Rešenje broj 47-1877/2011-6 od 20.09.2011. godine, kao i Rešenje broj 47-1877/2011-18/7 od 24.09.2011. godine, kojima je utvrdila obavezu i naložila uplatu doprinosa za obavezno socijalno osiguranje za period novembar 2009. godine - jul 2011. godine. Kako Društvo u naloženom roku nije izvršilo plaćanje Poreska uprava je podnela nalog za prinudnu naplatu preko tekućeg računa u iznosu od 9.677 hiljada dinara. Na ime obezbeđenja izmirenja navedenog duga Društvo je dostavilo Poreskoj upravi Založnu izjavu br.631 od 12.10.2011. godine Ov I br. 159567/2011 o upisu založnog prava - izvršne vansudske hipoteke 1. reda na poslovnom objektu u ulici Nodilova br.4.
- Druge obaveze** iznose 152 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Druge obaveze:	Iznos
Obaveze prema privrednim komorama	101
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	51
Svega:	152

5.2.2.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit

- Obaveze po osnovu poreza na dobit iskazane su u iznosu od 1.259 hiljada dinara. Od toga se 158 hiljada dinara odnosi na obaveze iz ranijih godina, a 1.101 hiljada dinara na obavezu nastalu u tekućoj godini po osnovu korekcije rashoda u skladu sa poreskim propisima.

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

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR iznose 4.254 hiljada dinara i sastoje se iz (u hiljadama dinara): :

<i>Obaveze:</i>	<i>Iznos</i>
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.936
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	2.180
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	138
<i>Svega:</i>	<i>4.254</i>

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost iskazana je u iznosu od 1.936 hiljada dinara i odnosi se na obavezu nastalu u ranijim godinama.

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iznose 2.180 hiljada dinara, a odnose se na obaveze po osnovu poreza na imovinu u iznosu od 341 hiljada dinara, obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 1.052 hiljada dinara, obaveze za firmarinu u iznosu od 234 hiljada dinara i druge obaveze po rešenjima u iznosu od 553 hiljada dinara.

5.3 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze, na dan 31.12.2011. godine, iskazane su u prebijenom iznosu od 1 hiljada dinara. U tekućoj godini Društvo je utvrdilo odložena poreska sredstva po osnovu privremenih razlika između obračunate amortizacije po računovodstvenim i poreskim propisima i po osnovu obračunatih, a neplaćenih javnih dažbina u ukupnom iznosu od 83 hiljada dinara i izvršilo njihovo prebijanje sa odloženim poreskim obavezama koje su u poslovnim knjigama po početnom stanju iznosile 84 hiljada dinara.

6 BILANS USPEHA

Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo gubitak pre oporezivanja u iznosu od 1.126 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 48.163 hiljada i ukupnih rashoda od 49.289 hiljada dinara.

Društvo je u segmentu poslovnih i finansijskih prihoda i rashoda ostvarilo gubitak, dok je u okviru ostalih prihoda i rashoda iskazalo dobitak, što je iskazano u sledećoj tabeli:

<i>Prihod / rashod</i>	<i>Prihod</i>	<i>Rashod</i>	<i>Dobitak/ Gubitak</i>
Poslovni	7.301	16.891	(9.590)
Finansijski	1	1.123	(1.122)
Ostali	40.861	31.275	9.586
Svega	48.163	49.289	(1.126)
<i>Poreski rashod perioda</i>			<i>(1.062)</i>
<i>Odloženi poreski prihod perioda</i>			<i>83</i>
Neto gubitak			2.105

Neto gubitak iskazan je u iznosu od 2.105 hiljada dinara. Poreski rashod perioda u iznosu od 1.062 hiljada dinara nastao je usklađivanjem rashoda sa poreskim propisima i utvrđivanjem oporezive dobiti po tom osnovu.

7 PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 48.163 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
Poslovni prihodi	7.301
Finansijski prihodi	1
Ostali prihodi	40.861
Svega:	48.163

7.1 POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 7.301 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od prodaje	205
Ostali poslovni prihodi	7.096
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	7.301

Prihodi od prodaje iznose 205 hiljada dinara i odnose se na prihode od prodaje proizvoda i vršenja usluga na domaćem tržištu.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 7.096 hiljada dinara odnose se na prihode od zakupa.

7.2 FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi iznose 1 hiljada dinara i nastali su po osnovu efekata valutne klauzule i prihoda od kamate.

7.3 OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 40.861 hiljada dinara na dan 31.12.2011. godine i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
Ostali prihodi	327
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	40.534
<i>Svega:</i>	40.861

6. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na prihode od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina po osnovu izvršene procene na dan 30.11.2011. godine.

8 RASHODI

7. Ukupni rashodi koji su nastali u izveštajnom periodu iznose 49.289 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Naziv rashoda</i>	<i>Iznos</i>
Poslovni	16.891
Finansijski	1.123

Naziv rashoda	Iznos
Ostali	31.275
Svega rashodi:	49.289

8.1 POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 16.891 hiljada dinara i sačinjeni su iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

Naziv	Iznos
Troškovi materijala	1.258
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	11.593
Troškovi amortizacije i rezervisanja	1.188
Troškovi proizvodnih usluga	1.800
Nematerijalni troškovi	1.052
Svega poslovni rashodi:	16.891

Troškovi materijala u iznosu od 1.258 hiljada dinara odnose se troškove režijskog materijala u iznosu od 51 hiljada dinara i troškove goriva i energije u iznosu od 1.258 hiljada dinara.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 11.593 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

- Troškove bruto zarada i naknada zarada	9.452
- Troškove poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.694
- Troškovi naknada zarada po ugovoru o delu	77
- Ostali lični rashodi	370
Svega:	11.593

Troškovi amortizacije iskazani su u iznosu od 1.188 hiljada dinara i odnose se na obračunatu amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme za period 01.01.-31.12.2011. godine.

Ostali poslovni rashodi iznose 2.852 hiljada dinara, a najznačajni troškovi među njima, odnose se na (u hiljadama dinara):

Poslovni rashodi	Iznos
------------------	-------

<i>Poslovni rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi transportnih usluga	213
Troškovi usluga na izradi učinaka	5
Troškovi usluga održavanja	329
Troškovi ostalih usluga	1.253
Troškovi neproizvodnih usluga	353
Troškovi reprezentacije	2
Troškovi premije osiguranja	7
Troškovi platnog prometa	5
Troškovi članarina privrednim komorama	67
Troškovi poreza	491
Ostali nematerijalni troškovi	127
Ukupno	2.852

8.2 FINANSIJSKI RASHODI

8. Finansijski rashodi iznose 1.123 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

Rashodi kamata	1.113
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	10
<i>Svega:</i>	<i>1.123</i>

8.3 OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 31.275 hiljada dinara, a čine ih (hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
Ostali rashodi	2.259
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	29.016
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>31.275</i>

8.3.1 OSTALI RASHODI

Ostali rashodi u iznosu od 2.259 hiljada dinara sastoje se od Gubitaka po osnovu rashodovanja opreme u iznosu od 4 hiljada dinara, Rashoda sporova i šteta u iznosu od 1.461 i Ostalih nepomenutih rashoda u iznosu od 794 hiljada dinara.

8.3.2 RASHODI PO OSNOVU OBEZVREĐENJA IMOVINI

Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u iznosu od 29.016 hiljada dinara odnose se na obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana po osnovu procene rukovodstva o njihovoj zastarelosti i nenaplativosti.

9 IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.

Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	5.994	6.051	(57)
Tokovi iz aktivnosti investiranja	-	-	-
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	123	-	123
Svega	6.117	6.051	66
Stanje na početku godine	31		
Preračun kursnih razlika	-	-	-
Stanje na kraju godine	6.147	6.051	97

Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 5.994 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 6.051 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto odliv gotovine u visini od 57 hiljada dinara.

Aktivnosti investiranja nije bilo u izveštajnom periodu.

Aktivnosti finansiranja ostvarile su priliv u visini od 123 hiljada dinara, dok u ovom segmentu nije bilo odliva, tako da je neto priliv iz aktivnosti finansiranja u toku 2011. godine 123 hiljada dinara.

Stanje gotovine na početku godine iznosilo je 31 hiljada dinara, što je umanjeno za neto odlive u toku 2011. godine u iznosu od 6.051 hiljada dinara, tako da je stanje na dan 31.12.2011. godine bilo 97 hiljada dinara.

10 IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom Izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2011. godine (u hiljadama dinara):

(u hiljadama dinara)

Izveštaj o promenama na kapitalu	Početno stanje 01.01.2011.	Povećanje tokom perioda	Smanjenje tokom perioda	Stanje 30.11.2011. godine
Osnovni kapital	19.704			19.704
Rezerve	2.236			2.236
Revalorizacione rezerve	10.659	39.969		50.628
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti				
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti				
Neraspoređena dobit	2.572	1.970		4.542
Gubitak		(2.105)		(2.105)
Svega	35.171	39.834	0	75.005

Osnovni kapital iznosi 19.704 hiljade dinara i odnosi se na akcijski kapital, koji je proizvod 16.420 emitovanih akcija i njihove nominalne vrednosti od 1.200,00 dinara. Od ukupno emitovanih akcija 57,16% je u vlasništvu društva Grampro d.o.o. a 42,84% je u vlasništvu fizičkih lica. Akcijski kapital je registrovan u Centralnom registru hartija od vrednosti, a osnovni kapital u istom iznosu je registrovan u Agenciji za privredne registre.

Rezerve u iznosu od 2.236 hiljada dinara odnose se na zakonske rezerve koje su formirane u ranijim godinama po tada važećim propisima.

Revalorizacione rezerve iznose 50.628 hiljada dinara i sastoje se od revalorizacionih rezervi u iznosu od 10.659 hiljada dinara koje su obračunate u 2008. godini po tada izvršenoj proceni nepokretne imovine i od revalorizacionih rezervi u iznosu od 39.969 hiljada dinara po osnovu efekata procene vrednosti građevinskih objekata koja je vršena na dan 30.11.2011. godine.

Neraspoređena dobit iznosi 4.542 hiljadu dinara i čini je neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 2.571 hiljada dinara i povećanje u iznosu od 1.970 hiljada dinara po osnovu ukinute obaveze, zbog zastarelosti, za neisplaćene dividende iz ranijih godina. U tekućoj godini Društvo nije vršilo raspodelu dobiti ostvarenu u ranijim godinama.

Gubitak u iznosu od 2.105 hiljada dinara odnosi se na gubitak tekuće godine.

Ukupni kapital, na dan 31.12.2011. godine, redukovan je za iznos gubitka tekuće godine i iskazan je u iznosu od 75.005 hiljada dinara.

11 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Narodna banka Srbije– Sektor Prinudna naplata dostavila je Privrednom sudu Beograd, dana 03.02.2012. godine, obaveštenje da je Društvo obustavilo plaćanja u neprekidnom trajanju od najmanje godinu dana i da je račun Društva, na dan 31.01.2012. godine, u neprekidnoj blokadi 751 dan, kao i da je iznos blokade sa kamatom 8.824 hiljada dinara. Na osnovu toga, sud je dana 13.02.2012. godine pokrenuo predstečajni postupak radi utvrđivanja postojanja stečajnog razloga i postojanja pravnog interesa za sprovođenje stečajnog postupka. U vezi sa tim, Društvo je dostavilo sudu Predlog za pokretanje stečajnog postupka reorganizacijom sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

1.Веродостојан приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање у коме се оно налази, као и подаци релевантни за процену стања имовине друштва:

1.1.Приказ развоја пословања друштва:

Привредно друштво је пословало у 2011. години под називом ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИНЖЕЊЕРИНГ БЕОПЛАН АД БЕОГРАД и скраћеним називом БЕОПЛАН.

У Регистар привредних субјеката, Агенција за привредне регистре у Београду, привредно друштво је уписано под бр.БД 5226/2005 дана 23.05.2005.године, као отворено акционарско друштво, матични број 07005407.

Друштво је основано 15.09.1980.године.

Релевантне пословне вести, о битним догађајима објављиване су према важећим прописима на интернет страници привредног друштва, Београдској берзи, Комисији хартија од вредности и код Регистра за привредне регистре-АПР.

1.2.Приказ резултата пословања:

План за 2011.годину заснован је на сагледавању потреба Пословног система Станком ад у смислу израде пројеката, техничке и планске документације везане за објекте у изградњи и објекте у припреми за изградњу. Отварањем поступка стечаја код ПС Станком ад, стечајни управник је ставио ван снаге уговоре о пословној сарадњи са Беоплан-ом, што је имало за последицу немогућност остварења планираних активности у 2011.години.

1.3.Финансијско стање у коме се друштво налази:

Привредно друштво је у 2011.години исказало нето губитак од 2.105 хиљада динара.

1.4.Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:

На дан 31.12.2011.године краткорочне обавезе привредног друштва веће су од обртне имовине за 32.623 хиљада динара.

2.Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама Друштва, као и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

2.1.Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

Над привредним друштвом је 13.02.2012.године покренут, од стране Привредног суда, пред стечајни поступак.

Друштво је ушло у израду Унапред припремљеног плана реорганизације друштва који је имао за циљ излазак из пред стечајног стања, деблокаду пословног рачуна и наставак пословања.

Планови друштва у 2012.години, након обустављања пред стечајног поступка, усмерени су на обезбеђивање новчаних средстава неопходних за затварање доспелих обавеза јер је то један од предуслова за наставак пословања.

2.2.Опис промена у пословним политикама Друштва:

У току 2011.године, због отказивања пословних уговора од стране стечајног управника ПС Станком ад, драстично је смањен обим пословања јер су уговорени послови да ПС Станком у укупно планираном пословању учествовали са 74%.

Повезаност друштва са ПС Станком, у отежаним условима привређивања проузрокованих кризом, додатно је допринела неликвидности услед немогућности измирења мрђусобних дуговања и потраживања.

2.3.Опис главних ризика и претњи којима је пословање Друштва изложено:

Неизвесност наплате потраживања од ПС Станком и нагомилане обавезе према Управи јавних прихода, Локалној самоуправи, комуналним кућама и другим добављачима по настале у предходном периоду. Економска криза која угрожава све привредне гране, па и грађевинарство које је уско повезано са делатношћу Беоплана.

3.Сви важнији пословни догађаји који су наступили након протеча пословне године за коју се извештај припрема:

Над друштвом је због дугог периода блокаде текућег рачуна Решењем бр.2.Ст.296/12 од стране Привредног суда у Београду покренут дана 13.02.2012.г. предстечајни поступак. Након изласка друштва из блокаде Преврени суд је дана 11.06.2012.г. донео Решење којим је обустављен предстечајни поступак.

Друштво је извршило усаглашавање нормативних аката у складу са новим Законом. Извршена је код АПР регистрација промене адресе седишта друштва.

4.Сви значајни послови са повезаним лицима:

Друштво нема повезана лица.

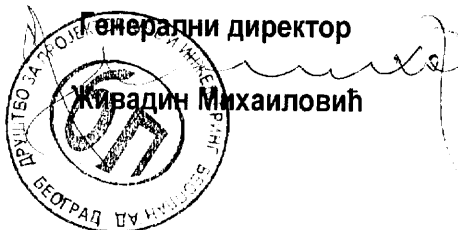
5.Активности друштва на пољу истраживања и развоја.

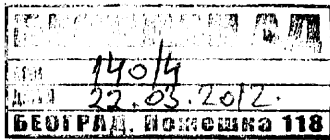
Није било активности на пољу истраживања и развоја.

6.Сопствене акције друштва:

Привредно друштво не поседује сопствене акције.

Генерални директор
Живадин Михаиловић

The image shows a circular official stamp of the company, with the text "ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТИРАЊЕ И СТРОЈАРСТВО БЕОГРАД АД" around the perimeter. In the center of the stamp is a stylized logo consisting of the letters "DM". To the right of the stamp is a handwritten signature in black ink.



У складу са одредбама Закона о привредним друштвима, и Статутом Друштва, Скупштина друштва "БЕОПЛАН" АД, Београд, Пожешка бр.118, матични број: 7005407, ПИБ: 100572301, на 6. Ванредној седници Скупштине акционара, одржаној дана 22.03.2012 године, донела је следећу

Одлуку

Усвајају се редовни годишњи финансијски извештаји Друштва за 2011 годину.

Губитак исказан по завршном рачуну за 2011.годину биће покривен из нераспоређене добити из претходних година.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Образложење

Скупштина Друштва је на 6. Ванредној седници одржаној дана 22.03.2012 године, већином гласова усвојила предложену Одлуку.

Председник Скупштине Друштва
»БЕОПЛАН« а.д. Београд



МАЈА СТАНИЋ-ИВАНИШЕВИЋ


„БЕОПЛАН“ АД

БРОГРАД

ИЗЈАВА

Изјављујем да је, према на нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног душтва.

Одговорно лице за састављање
годишњег финансијског извештаја


Данијела Анђеловски Попара