

Sadržaj:

1. Izveštaj o poslovanju za 2011. godinu
2. Izveštaj nezavisnog revizora
3. Konsolidovani finansijski izveštaj za 2011. godinu

**M.P.P »JEDINSTVO« A.D.
SEVOJNO**

**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2011.god.**

Sevojno, mart 2012.

S obzirom da finansijski izveštaj predstavlja valorizaciju svih poslovnih aktivnosti u tekućoj godini kao i odraz tih aktivnosti na stanje i strukturu imovine na dan 31.12.2011., to je analiza poslovanja bazirana na podacima iz Bilansa uspeha i Bilansa stanja, njihovim apsolutnim vrednostima i relativnim odnosima.

I Ostvareni prihodi, rashodi i finansijski rezultat u MPP "Jedinstvo" A.D.

U periodu januar-decembar 2011. godine preduzeće je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od 3.266.275.000,00 din. i imalo ukupne rashode u iznosu od 2.866.184.000,00 din. odnosno ostvarilo pozitivan rezultat iz poslovanja u iznosu od 400.091.000,00 din.

- Struktura prihoda, rashoda i rezultata je sledeća:

	<u>2011.god.</u>		<u>2010.god.</u>		
	<u>Iznos</u>	<u>%</u>	<u>Iznos</u>	<u>%</u>	<u>INDEX</u>
A. Ukupni prihodi	3.266.275.000	100%	3.401.687.000	100%	96
1. poslovni prihodi	3.083.755.000	94,4%	3.027.712.000	89,0%	102
2. finansijski prihodi	82.954.000	2,6%	226.615.000	6,7%	37
3. ostali prihodi	99.566.000	3,0%	147.360.000	4,3%	68
B. Ukupni rashodi	2.866.184.000	100%	2.886.685.000	100%	99
1. poslovni rashodi	2.790.176.000	97,4%	2.695.943.000	93,4%	103
2. finansijski rashodi	63.639.000	2,2%	98.986.000	3,4%	64
3. ostali rashodi	12.369.000	0,4%	91.756.000	3,2%	13
C. Dobitak	400.091.000	100%	515.002.000	100%	78
1. poslovni dobitak	293.579.000	73,4%	331.769.000	64,4%	88
2. finansijski dobitak	19.315.000	4,8%	127.629.000	24,8%	15
3.ost.prih.-ost.rash.	87.197.000	21,8%	55.604.000	10,8%	156

Procentualno učešće dobitka u ukupnim prihodima u odnosu na prošlu godinu smanjeno je sa 15,14% na 12,25%. Struktura dobitka pokazuje povećanje učešća poslovnog u ukupnom dobitku, smanjenje učešća finansijskog dobitka, i povećanje učešća u dobitka po osnovu većih neposlovnih prihoda od neposlovnih rashoda, tako da je ukupan efekat poslovanja zadržan na izuzetno zadovoljavajućem nivou.

Napred navedeno potvrđuje i činjenica da ukupan neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. iznosi 1.252.224.000din. ili preračunato po kursu na isti dan približno 11.970.000eur.

II. Bilans uspeha

A. Struktura ukupnog prihoda

1. Poslovni prihodi u ukupnim prihodima čine 94,4% a sastoje se iz ostvarene realizacije-izvedenih radova, prihoda od transportnih usluga i prihoda od zakupnina.

- Prodaja usluga u zemlji, odnosno ostvarena realizacija u iznosu od 2.713.117.000din. čini 88 % u ukupnim poslovnim prihodima. (preračunato u eur po kursu na dan 31.12.2011. ostvarena neto realizacija u zemlji iznosi 25.928.000 eur), što pokazuje povećanje u odnosu na 2010.god., kada je realizacija u zemlji iznosila približno 16.131.000 eur.

Objekti na kojima je ostvarena najveća realizacija (neto u eur) su:

-Fiat automobili,Kragujevac	5.150.450
-Stara Pazova-bazen	2.670.000
-Kopaonik-postrojenje vode	1.457.000
-Bukulja,Arandjelovac-postrojenje vode	1.009.500
-Novi Dom-rekonstrukcija objekta	932.320
-gasovodi-Zlatibor,Užice,Ivanjica,Kosjerić,Šabac,	878.300
-gasovodi-za Užice gas	509.900
-Inđija-sportska hala	686.300
-Most na Adi	534.800
-Babušnica-bazen	635.440
-Piroć-bazen	431.100
-Bukovička banja-bolnica	407.900
-Varvarin-vodosnabdevanje	637.350
-Varvarin	375.000
-Jagodina-Roda market	369.850
-Grocka-navodnjavanje	338.000
-Ul.Neznenog junaka,Bgd.-poslovni objekat	261.120
-Smederevo-skladište nafte	230.450
-Hidroelektrana-Džep	212.000

U užičkom regionu ostvaren je značajan deo realizacije na sledećim objektima:

-Dunav-odmaralište na Zlatiboru	865.000
-Bajina Bašta-vodovod	725.150
-Ivanjica-vodovod	619.000
-Ivanjica-hidroelektrana	485.000
-Prijepolje-vodovod	265.000
-Kosjerić-sportska hala	618.500
-Užice-dečji vrtić na Pori	291.500
-Užice-gradski stadion	169.500
-Sevojno-zgrada Impola	147.000

- U strukturi poslovnih prihoda značajan udeo imaju prihodi od prodaje proizvoda i usluga, odnosno ostvarena realizacija u inostranstvu koja iznosi 255.078.937 din., odnosno 9,1 %, što daje protivvrednost od 2.437.660eur.

Od ukupno ostvarene realizacije u inostranstvu oko 50 % odnosi se na Crnu Goru. U Crnoj Gori na izvođenju kanalizacije u Kotoru ostvarena je realizacija u iznosu od 765.600eur, na objektu Belveder u Ulcinju 351.200eur i za završetak objekata Bolje Sestre, Reljići i Đurmani i vodovod Budva-Tivat realizacija je ostvarena u iznosu od

172.940eur, dok ukupno ostvarena realizacija za Rusiju iznosi 1.182.940eur (za reexport opreme i projektovanje) uz napomenu da je realizacija u iznosu približno 10 miliona eura koliko je ostvareno u Rusiji u toku 2011.god iskazana u konsolidovanom bilansu.

- Prihod po osnovu eksternog transporta čini iznos od 82.628.527 din. i učestvuje u poslovnim prihodima sa 2,7 %.

- U poslovne prihode 2010.god. uključen je i prihod od sopstvene investicije koja još uvek nije završena, a to je gasovod na Zlatiboru u iznosu od 9.573.900din.

-Poslednji,odnosno prihodi sa najmanjim učešćem u strukturi poslovnih prihoda su prihodi od zakupnina poslovnog prostora i iznose 4.669.914 din.

2. Finansijski prihodi ostvareni u iznosu od 82.954.000 din., čine 2,6% ukupnih prihoda i sastoje se od:

- prihoda od kamata sa iznosom od 33.117.571 din.

-pozitivnih kursnih razlika sa iznosom od 49.836.188 din. koje su i pored drastičnog pada dinara u odnosu na eur ostvarene upravo na plasiranim sredstvima u stranoj valuti-eur.

3. Vanredni (neposlovni) prihodi iznose 99.566.930 din. U ukupnim prihodima ucestvuju sa 3 % a uglavnom su prihodi iz ranijih godina -naplata ranije otpisanih potraživanja, kao i prihodi od smanjenja obaveza.

B) Struktura ukupnih rashoda

Ukupni rashodi u 2011. godini iznose 2.866.184.000 din. U njihovoj strukturi poslovni rashodi učestvuju sa 97,3 % i iznose 2.790.176.000 din.

Finansijski rashodi iznose 63.639.000 din. i od čega se na negativne kursne razlike odnosi 46.288.000 din., a nastale su usled pada dinara u odnosu na eur tokom godine za obaveze u istoj valuti, a na negativnu kamatu za uzet kredit 17.220.000 din.

Vanredni-ostali rashodi iznose 12.369.000 din. i sastoje se od:

-otpisa nenaplativih potraživanja preko godinu dana u iznosu od 1.861.000 din. (mada naplata ovih radova nije neizvesna).

-izdataka za humanitarne, kulturne i druge namene (sponzorstvo) u iznosu od 4.665.000 din.

-i ostalih vanrednih –neposlovnih rashoda kao što su sudske takse,novčane kazne,manjkovi i dr.

- Poslovni rashodi

	2.790.176.000		2.695.943.000		
RASHOD	2011. IZNOS	%	2010. IZNOS	%	2011 : 2010 x 100 INDEKS
<u>Rash.direkt.materijal a</u>					
troš.materijala	1.000.799.000	35,9	863.674.000	32,0	116
<u>Drugi poslovni rashodi</u>					
troš.alata i sit.inv.	53.533.000	1,9	28.196.000	1,0	190
kancel.mater.	3.445.000		1.475.000		233
troš.goriva i maziva	146.614.000	5,2	110.911.000	4,1	132
utrošen ugalj.	333.000		201.000		166
električna energija	4.693.000	0,2	5.229.000	0,2	90
komun.usluge(voda)	6.533.000	0,2	5.044.000	0,2	129
troš.neto zarada	203.947.000	7,3	171.003.000	6,3	119
por.i dopr.na zarade	144.830.000	5,2	126.249.000	4,7	115
ost.neto zar.(C.Gora)	27.770.000	1,0	83.923.000	3,1	33
Ugovori o delu	41.498.000	1,5	21.719.000	0,8	191
otprem.za st.penziju	649.000		489.000		133
pomoć radnicima	1.375.000		1.023.000		134
Studentske zadruge	35.423.000	1,3	28.523.000	1,1	124
stipendije	595.000		492.000		121
smešt.i ish.na terenu	15.989.000	0,6	13.418.000	0,5	119
prevoz radnika	9.033.000	0,3	6.391.000	0,2	141
dnev.za sl.put	5.892.000	0,2	6.109.000	0,2	96
Troš.slуж.puta u inos.	28.789.000	1,0	40.584.000	1,5	71
amortizacija	142.334.000	5,1	120.848.000	4,5	118
kooperantske usluge	771.774.000	27,7	942.669.000	34,9	82
Usluge održavanja	20.648.000	0,7	15.616.000	0,6	132
PTT usluga	5.504.000	0,2	6.188.000	0,2	89
registrac. vozila	3.094.000	0,1	2.413.000	0,1	128
troš.zdrav.usluga	1.030.000		339.000		304
pretpl.na časopise	349.000		670.000		52
troš.semin.,sajmova	273.000		357.000		76
reprezentacija	3.562.000	0,1	3.142.000	0,1	113
premije osiguranja	9.569.000	0,3	6.806.000	0,2	141
Platn. Promet,garanc.	13.405.000	0,5	14.063.000	0,5	95
Ostali posl.rash.	86.894.000	3,1	68.179.000	2,5	127

Iz tabele se vidi kako povećanje ili smanjenje u odnosu na proslu godinu, tako i učešće pojedinih rashoda u poslovnim rashodima.

III Imovina preduzeća

Poslovna imovina preduzeca na dan 31.12.2011.god. iznosi 3.594.757.000 din.

A. Stalna imovina preduzeca iznosi 898.845.000 din. a struktura je sledeca:

- zemljište	54.629.000 din.
- gradjevinski objekti	180.934.000 din.
- osn.sred. u pripremi	26.634.000 din.
- oprema	517.970.000 din.
- ucesca u kapitalu	118.678.000 din.

Sadasnja vrednost osnovnih sredstava (nabavna vrednost umanjena za otpis) iznosi 780.167.000 din. s tim sto je realna sadašnja vrednost znatno veća ako se uzme u obzir da se amortizacija obračunava po najvišim zakonski dozvoljenim stopama.

U toku 2010.god. ulaganja u imovinu iznose 127.214.270 din. ili cca 1.220.000 eur.

1.U akcije povezanih i drugih preduzeca nije bilo ulaganja u toku 2011.god. tako da je učešće Jedinstva u ukupnim akcijama drugih preduzeća nepromenjeno i iznosi:

-u Auto kući Raketa	69,81%
-u Jedinstvu-Metalogaradnja	52,83%
-u Fasmi,Beograd	17,87%
-u Ratku Mitrović a.d.	0,15%
-u Komgrap Holdingu	0,06%

2.Ulaganje u osnovna sredstva (oprema, teretna, putnička vozila i dr.) ukupno iznosi 127.214.270 din. i to:

- Ukupna ulaganja u opremu iznose: 97.021.719 din. od čega su najveći:

Bageri,kašika - 4 kom.	23.046.798
Polovan buldožer CAT	14.640.766
Mašina za reciklažu električnih kablova	9.323.643
Polovan kiper Volvo – 1 kom.	9.542.169
Mašina za pravljenje četvrtastih kanala	6.981.026
Polovna hidraulična platforma – 5 kom.	6.895.117
Mašina za kombinovano sečenje lima	6.641.591
Polovni mini utovarivači – 2 kom.	4.767.509
Vibro žabe, vibro ploče, vibro valjci	4.373.444
Mobilne pumpe za odvodnjavanje – 2 kom.	3.535.330
Hidraulični bagerski tarup BERTI	2.157.636
Kamionska vaga	1.821.446
Hidraulični čekić – 2 kom.	1.335.171
Mašina za zavarivanje plastike	978.856
Agregati	136.800
Ostale mašine manje vrednosti	844.417

-Ulaganja u transportna sredstva –teretna u iznosu od: 21.706.014 din.

Polovno spec. radno vozilo marke Mercedes – 1 kom.	11.530.467
Polovna poluprikolica sa hydr.rukom za utovar – 1 kom.	4.806.691
Polovan tegljač marke MAN – 1 kom.	2.332.981
Fiat Ducato - 1 kom.	2.207.619
Polovno teretno vozilo Renault Master – 1 kom.	828.256

-Ulaganja u transportna sredstva –putnička

(Dacia Logan-2 kom,Dacia Duster, Dacia Stepwey,Wito) u iznosu od: 8.206.637 din.

-Ulaganja u elektr.mašine-kompjuteri,štampači,tel.centru u iznosu od: 279.900 din.

B. Obrtna imovina preduzeća je na dan 31.12.2011. godine iznosila 2.695.912.000 din.što je za 57 % više nego u prošloj godini, a u njenoj strukturi zalihe učestvuju sa 15% odnosno sa iznosom od 421.738.000 din. od čega su zalihe materijala 282.190.000 din., dok preostali iznos cine dati avansi i roba u tranzitu.

Zalihe robe namenjene za dalju prodaju su nepromenjene (nije bilo prodaje nekretnina u 2011.god.) u iznosu od 176.932.000 din. i ucescem u obrtnim sredstvima sa 6 % su uglavnom nepokretnosti, odnosno stanovi, apartmani i poslovni prostori dobijeni u kompenzaciji za izvršene radove i to u ranijim godinama, a njihova realna (odnosno prodajna) vrednost je znatno veća od uknjižene (ugovorene vrednosti). Realna sadašnja tržišna vrednost ovih zaliha iznosi oko 3,7 miliona eur.

Gotovinska sredstva i kratkoročna potraživanja u obrtnoj imovini učestvuju sa 77 % odnosno sa iznosom od 2.097.242.000 din. od čega su:

-potraživanja u iznosu od 1.505.711.000 din.

-kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 425.013.000 din.

-gotovina na računima u iznosu od 59.212.000 din.

-potraživanja za više plaćen porez na dobitak u iznosu od 5.632.000 din.

Na kraju 2011.god kratkoročne obaveze iznose 1.599.523.000 din. (sastoje se od obaveza dobavljačima i podizvođačima kao i obaveza za primljene neopravdane avanse i obaveza za PDV i ostale javne prihode u decembru 2010. koji su isplaćeni u januaru 2011. i na kraju obaveza za neisplaćen decembarski lični dohodak koji je isplaćen u januaru 2011.god).

Na dan 31.12.2010.godine kratkoročne obaveze preduzeća manje su od obrtne imovine za 906.616.000 din., dok su na dan 31.12.2011.godine kratkoročne obaveze preduzeća manje od obrtne imovine za 1.096.389.000 što jasno ukazuje na uspešno održavanje likvidnosti, (s obzirom na problem likvidnosti u celoj državi) odnosno sigurnu izvesnost da će preduzeće nastaviti sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja i mogućnošću izmirenja tekućih obaveza, što pokazuju i neki od osnovnih pokazatelja poslovanja:

-Prinos na ukupan kapital je pokazatelj rentabilnosti (profitabilnosti) koji se izračunava stavljanjem u odnos poslovnog dobitka sa prosečnom poslovnom imovinom, i iskazan u procentima pokazuje koliki je prinos ostvaren na ukupno angažovana sredstva.

Prinos na ukupan kapital za 2010.godinu = $293.579.000 / 3.093.423.000 = 9.0\%$

-Stepen zaduženosti je pokazatelj solventnosti i finansijske strukture društva a dobija se sravljanjem u odnos ukupnih obaveza sa ukupnom pasivom, i što je manji to je finansijska struktura društva bolja.

Stepen zaduženosti za 2010.godinu = $804.209.000 / 2.592.090.000 = 31.0\%$

Stepen zaduženosti za 2011.godinu = $1.599.523.000 / 3.594.757.000 = 44.0\%$

Stepen likvidnosti je pokazatelj sposobnosti preduzeća da blagovremeno i u punoj meri izmiri dospele obaveze prema poveriocima, utvrđuje se stavljanjem u odnos gotovine i gotovinskih ekvivalenata sa kratkoročnim obavezama i pokazuje sa koliko dinara gotovine je pokriven jedan dinar kratkoročnih obaveza.

Stepen likvidnosti za 2010.godinu = $59.212.000 / 804.209.000 = 0,07$

Stepen likvidnosti za 2011.godinu = $160.886.000 / 1.599.523.000 = 0.10$

IV Iskorišćenost radnog vremena i zarade.

A. Iskorišćenost radnog vremena

U toku 2011.godine u stalni radni odnos primljeno je 20 radnika od kojih 7 sa VSS, 2 sa VS, 1 sa SSS i 10 radnika KV, a pored toga problem nedostatka kadrova rešavao se povremenim angažovanjem bilo preko studentske zadruge bilo preko Ugovora o delu i Ugovora o privremeno povremenim poslovima.

Na kraju 2011. godine svi zaposleni u preduzeću u zemlji pokazuju sledeću iskorišćenost radnog vremena.

	2011.		2010.		Indeks
	časovi	%	časovi	%	
-efektivan rad	591.501	81,5	560.341	81,0	106
- plaćeno odsustvo	3.183	0,4	2.344	0,3	136
-državni praznici	18.672	2,6	13.328	2,0	140
- godišnji odmor	59.704	8,2	61.736	9,0	97
- bolovanje do 30 dana	40.776	5,6	39.448	5,8	103
- bolovanje preko 30 dana	11.480	1,6	9.944	1,4	115
- invalidi rada					
- porodiljsko odsustvo	856	0,1	3.920	0,5	22
- neplaćeno odsustvo					
	726.172	100%	691.061	100%	105

Svi zaposleni u preduzeću u zemlji ostvarili su ukupan fond od 726.172 sata, što je za 5 % više od prethodne godine . Analiza pojedinih kategorija pokazuje da je efektivnog rada bilo više za 6 %, bolovanja do 30 dana (na teret preduzeća) više za 3 %, dok je bolovanja preko 30 dana bilo više za 15 %.

B. Neto zarada u 2011. god.

Kada je u pitanju zarada i naknade zarada preduzeca osnovna karakteristika kako prethodnih tako i 2011.god. bila je redovnost u isplati.

Prosečna neto zarada po mesecima u 2011. godini bila je:

	»Jedinstvo«	Građevinarstvo u Srbiji
- I	35.716 Din.	30.840 Din.
- II	35.673 Din.	29.229 Din.
- III	43.008 Din.	30.602 Din.
- IV	40.016 Din.	32.304 Din.
- V	41.775 Din.	30.215 Din.
- VI	38.338 Din.	33.439 Din.
- VII	37.145 Din.	34.110 Din.
- VIII	39.548 Din.	34.434 Din.
- IX	39.233 Din.	32.877 Din.
- X	38.239 Din.	34.857 Din.
- XI	47.644 Din.	33.302 Din.
- XII	37.786 Din.	39.437 Din.

Izveden iz mesečnih proseka godišnji prosek neto zarade iznosi 39.510 dinara (u prosek nisu uključena ostala davanja radnicima).

U MPP "Jedinstvu" A.D. neto zarada je bila veća za 19% od proseka građevinarstva u Srbiji gde je prosečna zarada iznosila 32.970din., a u poređenju sa privredom Srbije gde je prosečna neto zarada u 2011.god. iznosila 38.000din. u MPP «Jedinstvu» A. D. neto zarada je bila veća za 3.9%.

Ukupno potrebna sredstva za isplatu zarada u 2011.god. iznosila su: 376.547.000 din. od čega su:

-neto zarade radnika u zemlji	203.947.000 din.
-neto zarade radnika u C.Gori	27.770.000 din.
-porezi i doprinosi na ukupne zarade	144.830.000 din.

Ukupno potrebna sredstva za isplatu naknada radnicima (dnevnice za službena putovanja, prevoz radnika na rad i sa rada, smestaj i ishrana na terenu, pomoći u slučaju smrti, stipendije i dr.) iznosila su: 69.768.000 din.

Pored navedenih isplata obezbeđena su i sredstva u iznosu od 199.033.000 din. za isplatu dividende, što je podeljeno sa ukupnim brojem besplatnih i otplaćenih akcija iznosilo 600 din. neto dividende po akciji.

Planirano poslovanje za 2012.god.

Bez obzira na krizom otežano poslovanje može se reći da je već sada na početku obezbeđeno posla za celu tekuću godinu.

Izvesna, odnosno realizacija za 2012.god. po do sada ugovorenim poslovima je (eur-a neto):

-Smederevo-skladište nafte	približno	6.000.000
-Indija- Grundfos fabrika		2.000.000
-Bukulja Arandjelovac-do kraja ugovora		980.000
-Ulice u Arandjelovcu-do kraja ugovora		2.670.000
-Fiat u Kragujevcu-do kraja ugovora		1.400.000
-za 4 mini hidroelektrane		3.840.000
-Grocka-navodnjavanje		1.840.000
-radovi na Vlasinskom jezeru		1.160.000
-bazen u Užicu		950.000
-bazen u Subotici		880.000
-bazen u Pirotu		750.000
-glavna stanica u Šapcu		957.700
-gasovodi-do kraja ugovora		1.237.000

Kada se dodaju iznosi za realizaciju do kraja manjih nepomenutih ugovora zaključak je da na početku godine imamo ugovorenih poslova u zemlji preko 25 miliona eur-a, što je I prošlogodišnji nivo.

U Crnoj Gori po prošlogodišnjim ugovorima za objekte u Kotoru i Ulcinju ostalo je da se realizuje blizu 5,5 miliona eur-a.

U Rusiji je početkom tekuće godine potpisan ugovor za Univerzitetsko naselje u Sočiju u vrednosti od 31 miliona usd, tako da se s obzirom na već ugovorene i velike mogućnosti za otvaranje novih poslova očekuje znatno veća realizacija od prošlogodišnje.

I na kraju planira se nastavak radova na sekundarnoj mreži gasovoda u Užičkom kraju gde se očekuje realizacija od oko 2.000.000eur.

Sevojno
Mart 2012.

Podnosilac izveštaja

Mićić Mića

**МОНТАЖНО-ПРОИЗВОДНО
ПРЕДУЗЕЋЕ „ЈЕДИНСТВО“ А.Д.,
СЕВОЈНО**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2011. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	3
Биланс стања	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 – 35

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и директору Монтажно-производног предузећа Јединство а.д., Сеојно

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Монтажно-производног предузећа „Јединство“ за израду и монтажу термо и хидро инсталација и постројења а.д., Сеојно (у даљем тексту „Привредно друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2011. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Привредног друштва је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сврхе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин којим се омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима података датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег ревизорског мишљења са резервом.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Акционарима и директору Монтажно-производног предузећа Јединство а.д., Сеојно
(наставак)**

Основа за мишљење са резервом

Привредно друштво није исказало у оквиру ванбилансне евиденције у билансу стања на дан 31. децембра 2011. године, потенцијалне обавезе по основу гаранција и датих јемстава у износу од 982,158 хиљада динара, као што се то захтева према рачуноводственим прописима Републике Србије.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања описаног у пасусу – Основа за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. године, резултате његовог пословања, и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Остала питања

Финансијски извештаји Привредног друштва за 2010. годину били су предмет ревизије од стране другог ревизора који је у свом Извештају, од 8. марта 2011. године, изразио мишљење без резерве.

Београд, 9. март 2012. године



Јован Папић
Овлашћени ревизор

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	Напомене	2011.	Ревизију обавио други ревизор 2010.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	5	3,062,949	3,003,983
Приходи од активирања учинака и робе		9,574	17,060
Остали пословни приходи	6	11,232	6,669
		<u>3,083,755</u>	<u>3,027,712</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		(45,550)	(189,921)
Трошкови материјала	7	(1,163,737)	(819,771)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8	(529,547)	(504,254)
Трошкови амортизације и резервисања	9	(147,010)	(120,840)
Остали пословни расходи	10	(904,332)	(1,061,157)
		<u>(2,790,176)</u>	<u>(2,695,943)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		293,579	331,769
Финансијски приходи	11	82,954	226,615
Финансијски расходи	12	(63,639)	(98,986)
Остали приходи	13	99,566	147,158
Остали расходи	14	(12,369)	(79,636)
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		400,091	526,920
Ефекат грешака из ранијег периода, које нису материјално значајне		-	(11,918)
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>400,091</u>	<u>515,002</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Порески расход периода	15	(20,766)	(26,397)
Одложени порески приходи периода	15	1,499	10
		<u>(19,267)</u>	<u>(26,387)</u>
НЕТО ДОБИТАК		<u>380,824</u>	<u>488,615</u>
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
Основна зарада по акцији (у динарима)		<u>1.249,75</u>	<u>1.603,49</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

Ови финансијски извештаји су одобрени од стране Управног одбора Монтажно-производног предузећа Јединство за израду и монтажу термо и хидро инсталација и постројења а.д., Севојно и предати Агенцији за привредне регистре 29. фебруара 2012. године.

Потписано у име Монтажно-производног предузећа Јединство за израду и монтажу термо и хидро инсталација и постројења а.д., Севојно:

Драгица Митић
Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Мића Мићић
Законски заступник

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2011. године

(У хиљадама динара)

			<i>Ревизију обавио други ревизор</i>
	Напомене	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
АКТИВА			
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	16	780,167	762,587
Дугорочни финансијски пласмани	17	118,678	118,678
		<u>898,845</u>	<u>881,265</u>
Обртна имовина			
Залихе	18	421,738	142,237
Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља	19	176,932	176,932
Потраживања	20	1,505,711	577,109
Потраживања за више плаћен порез на добитак		5,632	148
Краткорочни финансијски пласмани	21	425,013	755,187
Готовински еквиваленти и готовина	22	160,886	59,212
		<u>2,695,912</u>	<u>1,710,825</u>
Укупна актива		<u><u>3,594,757</u></u>	<u><u>2,592,090</u></u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	23	457,078	457,078
Резерве		271,873	267,009
Нераспоређени добитак		1,252,224	1,070,431
Откупљене сопствене акције		(2,210)	(9,253)
		<u>1,978,965</u>	<u>1,785,265</u>
Дугорочна резервисања	24	<u>4,676</u>	<u>-</u>
Дугорочне обавезе			
Остале дугорочне обавезе	25	<u>10,476</u>	<u>-</u>
		<u>10,476</u>	<u>-</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	26	264,243	-
Обавезе из пословања	27	1,216,706	744,376
Остале краткорочне обавезе	28	42,987	34,422
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	29	<u>75,587</u>	<u>25,411</u>
		<u>1,599,523</u>	<u>804,209</u>
Одложене пореске обавезе	15в	<u>1,117</u>	<u>2,616</u>
Укупна пасива		<u><u>3,594,757</u></u>	<u><u>2,592,090</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године

(У хиљадама динара)

	Основни капитал	Емисиона премија	Законске и статутарне резерве	Нераспоређени добитак	Откупљене сопствене акције	Укупно
<i>Ревизију обавио други ревизор</i>						
Стање 1. јануара 2010. године	457,078	224,461	20,825	933,983	(13,350)	1,622,997
Продаја откупљених сопствених акција и књиговодствено евидентирање промене емисионе премије по овом основу, нето	-	21,723	-	-	4,097	25,820
Расподела нераспоређеног добитка кроз исплату дивиденди	-	-	-	(352,167)	-	(352,167)
Добитак текућег периода	-	-	-	488,615	-	488,615
Стање 31. децембар 2010. године	<u>457,078</u>	<u>246,184</u>	<u>20,825</u>	<u>1,070,431</u>	<u>(9,253)</u>	<u>1,785,265</u>
Стање 1. јануара 2011. године	457,078	246,184	20,825	1,070,431	(9,253)	1,785,265
Продаја откупљених сопствених акција и књиговодствено евидентирање промене емисионе премије по овом основу, нето	-	20,483	-	-	7,043	27,526
Корекција по основу прерачуна финансијских извештаја у другој валути - Огранак	-	(15,619)	-	-	-	(15,619)
Расподела нераспоређеног добитка кроз исплату дивиденди	-	-	-	(199,033)	-	(199,033)
Добитак текућег периода	-	-	-	380,824	-	380,824
Корекција ради заокружења	-	-	-	2	-	2
Стање 31. децембар 2011. године	<u>457,078</u>	<u>251,048</u>	<u>20,825</u>	<u>1,252,224</u>	<u>(2,210)</u>	<u>1,978,965</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	2011.	Ревизију обавио други ревизор 2010.
Токови готовине из пословних активности		
Продаја и примљени аванси	3,644,283	3,713,942
Примљене камате из пословних активности	30,238	71,373
Остали приливи из редовног пословања	90,420	159,651
Исплате добављачима и дати аванси	(2,787,122)	(2,967,820)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(516,789)	(454,997)
Плаћене камате	(15,711)	(13,919)
Порез на добитак	(26,397)	(24,180)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(143,641)	(70,258)
<i>Нето прилив готовине из пословних активности</i>	<u>275,281</u>	<u>413,792</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Продаја акција и удела	20,490	34,852
Продаја некретнина, постројења и опреме	-	176
Примљене камате из активности инвестирања	9,147	49,870
Куповина некретнина, постројења и опреме	(115,675)	(177,963)
Остали финансијски пласмани (нето одливи)	(135,676)	(3,800)
<i>Нето одлив готовине из активности инвестирања</i>	<u>(221,714)</u>	<u>(96,865)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	261,602	-
Остале дугорочне и краткорочне обавезе	2,641	-
Откуп сопствених акција и удела	-	(9,253)
Дугорочни и краткорочни кредити (нето одливи)	-	(163,010)
Финансијски лизинг	(3,193)	-
Исплаћене дивиденде	(199,033)	(303,133)
<i>Нето прилив/(одлив) готовине из активности финансирања</i>	<u>62,017</u>	<u>(475,396)</u>
Нето прилив/(одлив) готовине	115,584	(158,469)
Готовина на почетку обрачунског периода	59,212	114,265
Курсне разлике по основу прерачуна готовине, нето	<u>(13,910)</u>	<u>103,416</u>
Готовина на крају обрачунског периода	<u><u>160,886</u></u>	<u><u>59,212</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Монтажно-производно предузеће Јединство за израду и монтажу термо и хидро инсталација и постројења а.д., Севојно (у даљем тексту „Привредно друштво”) основано је 1947. године када је пословало под називом Занатска радионица. Привредно друштво је у периоду од 1952. до 1965. године, наставило да послује у оквиру предузећа Металопраерада, а од јануара 1966. године послује као независно правно лице под називом Занатско-монтажно предузеће „Јединство“.

У складу са Одлуком Окружног привредног суда у Ужицу број Фи. 747/91 од 8. августа 1991. године, Привредно друштво је променило статус из друштвеног предузећа у акционарско предузеће у мешовитој својини под називом МПП Јединство, Севојно.

Пуно пословно име Привредног друштва је Монтажно-производно предузеће Јединство за израду и монтажу термо и хидро инсталација и постројења а.д., Севојно. Скраћено пословно име је Јединство а.д., Севојно. Седиште Привредног друштва је у Севојну – Првомајска бб.

Основна делатност Привредног друштва је пројектовање, односно израда техничке документације за грађевинске пројекте за објекте високоградње и хидроградње и машинске пројекте термотехничких и термоенергетских инсталација као и израда термо и хидро инсталација и постројења. Поред тога, Привредно друштво пружа услуге транспорта у домаћем и међународном саобраћају као и услуге изнајмљивања грађевинских машина, опреме и алата.

Порески идентификациони број (ПИБ) је 102136136. Матични број Привредног друштва је 07188307.

Просечан број запослених у току 2011. године је 456 радника (у току 2010. године – 452 радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, број 46 од 2. јуна 2006. године и број 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део наведених стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде („Одбор”) и Комитета за тумачења међународног финансијског извештавања („Комитет”), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у „Службеном гласнику РС”, број 77 на дан 25. октобра 2010. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и тумачења Комитета која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, број 114 од 22. децембра 2006. године, број 119 од 26. децембра 2008. године, број 9 од 6. фебруара 2009. године и број 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисног у МРС 1 „Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

На дан објављивања ових финансијски извештаја, следеће измене и допуне стандарда (МРС и МСФИ) биле су издате од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и обавезне су за примену у текућем периоду, које још увек нису званично преведене и усвојене у Републици Србији. Наведене измене и допуне се односе на следеће стандарде:

- МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- МРС 38 „Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- МСФИ 2 „Плаћања акцијама” (прве измене, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друга измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- МРС 32 „Финансијски инструменти; презентација” (на снази за годишње периоде на дан или након 1. фебруара 2010. године); и
- Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36 и МРС 39) које су резултат Пројекта квалитативног побољшавања МСФИ и ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године.

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивао рачуноводствене политике образложене у напомени 3. уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Привредног друштва, односно приходе од продаје и добитке.

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва пренесу на купца, што подразумева датум испоруке производа, робе или извршене услуге купцу.

Добици представљају повећање економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Привредног друштва.

Приходи се исказују по правичној (фер) вредности која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Расходи обухватају трошкове из уобичајених активности Привредног друштва и губитке.

Приходи и расходи који се односе на исту трансакцију или други догађај, применом принципа узрочности, признају се истовремено.

Губици представљају смањење економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Привредног друштва.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет обрачунског периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути и износа са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене настале у иностраној валути и пословне промене са уговореном валутном клаузулом су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

Позитивни и негативни ефекти настали прерачуном пословних промена и прерачуном монетарних средстава и обавеза са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године исказана по набавној вредности која је ревалоризирана у складу са ранијим рачуноводственим прописима и стандардима који су примењивани до 31. децембра 2003. године. Тако утврђена вредност је на дан 1. јануара 2004. године преузета као вероватна нова набавна вредност, умањена за исправку вредности по основу амортизације.

Некретнине, постројења и опрема, почетно се одмеравају по набавној вредности или цени коштања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.3. Некретнине, постројења и опрема (наставак)**

Набавна вредност, односно цена коштања некретнина постројења и опреме обухвата вредност по фактури добављача увећану за зависне трошкове довођења основног средства у стање функционалне приправности. Овако утврђена набавна вредност, односно цена коштања основног средства се умањује за било које трговинске попусте и рабате.

Након почетног признавања као основног средства, некретнине, постројења и опрема се исказују по њиховој набавној вредности или цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и акумулиране губитке због умањења вредности.

Накнадна улагања настала при реконструкцији, адаптацији, доградњи и замени делова признају се као повећање вредности основног средства уколико се тим улагањем повећава капацитет средства, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или се мења намена средства и ако је вероватно да ће по том основу доћи до прилива будућих економских користи.

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме признају се као расходи периода.

Добици или губици који се јављају приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се у корист или на терет биланса успеха, као део осталих пословних прихода и расхода.

3.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалном методом, током процењеног корисног века употребе. Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава, које се заснивају на процењеном корисном веку употребе, су следеће:

	Стопе амортизације
Грађевински објекти:	
Фабричка хала и складиште	10.00% – 17.87%
Управна зграда	8.00 %
Остали објекти	4.00% – 5.00%
Опрема:	
Теретна транспортна опрема	10.00% – 17.87%
Путничка транспортна опрема	15.60% – 16.00%
Канцеларијска опрема	12.51 %
Остала опрема	14.00% – 20.00%

За потребе састављања пореског биланса, некретнине, постројења и опрема се разврставају по амортизационим групама и амортизују се по стопама у складу са пореским прописима.

3.5. Залихе

Залихе се исказују по набавној вредности, односно цени коштања или по нето остваривој продајној вредности, ако је нето остварива продајна вредност нижа. Нето остварива продајна вредност је процењена цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања по одбитку трошкова продаје и, где је то потребно, трошкова довођења залиха у стање њихове готовости и локацију.

Набавна вредност залиха материјала, резервних делова, алата, инвентара и робе садржи вредност по фактури добављача, трошкове транспорта и друге зависне трошкове набавке који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте. Набавна вредност се утврђује применом метода пондерисане просечне цене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Залихе (наставак)

Обрачун излаза (уtroшка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар евидентира се у оквиру залиха материјала и отписује се 100% преко исправке вредности, на терет трошкова материјала.

3.6. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Привредно друштво испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица и учешћа у капиталу осталих правних лица.

Наведени пласмани почетно се признају по набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно вредновање свих дугорочних финансијских пласмана.

Дугорочни финансијски пласмани се након почетног признавања вреднују по набавној вредности осим дугорочних хартија од вредности намењених продаји које се на дан биланса исказују по фер вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања исказана су по њиховој номиналној вредности умањеној за исправку вредности по основу обезвређења, на основу процене руководства Привредног друштва о њиховој вероватној наплативости.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности а након тога, исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања исказују се по њиховој номиналној вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит правних лица и пратећим пореским прописима Републике Србије.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

(б) Одложени порез

Одложени порез се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основуце имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике, пореске губитке и пореске кредите, који се могу преносити на наредне обрачунске периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха (као одложени порески расход периода или као одложени порески приход периода), осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају одложени порез такође се распоређује у оквиру капитала.

(в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.8. Накнаде запосленима

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина

Према акту Привредног друштва предвиђена је исплата отпремнине за одлазак у пензију у висини три просечне зараде исплаћене по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, односно три просечне зараде запосленог или просечне зараде исплаћене код послодавца, ако је то по запосленом повољније.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме. Једном годишње Привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Привредно друштво обрачунава обезвређење потраживања од купаца и краткорочних финансијских пласмана на основу процењених губитака који настају ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за потраживања од купаца, руководство се ослања на старост потраживања, раније искуство у погледу наплате потраживања, бонитет дужника и промене у условима плаћања.

4.4. Одложена пореска средства

Руководство Привредног друштва врши разложну процену одложених пореских средстава која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

4.5. Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
		<i>Ревизију обавио други ревизор</i>
	2011.	2010.
Приходи од продаје робе:		
- повезаним правним лицима (напомена 30.)	86,943	52,058
- на домаћем тржишту	78,122	106,140
- на иностраном тржишту	1,089	105,774
Приходи од продаје производа и услуга:		
- повезаним правним лицима (напомена 30.)	57,097	212,519
- на домаћем тржишту	2,739,789	1,411,046
- на иностраном тржишту	99,909	1,116,446
	<u>3,062,949</u>	<u>3,003,983</u>

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
		<i>Ревизију обавио други ревизор</i>
	2011.	2010.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	2,715	845
Приходи од закупнина	4,670	5,824
Остали пословни приходи	3,847	-
	<u>11,232</u>	<u>6,669</u>

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
		<i>Ревизију обавио други ревизор</i>
	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду:		
- повезаним правним лицима (напомена 30.)	883	300,968
- на домаћем тржишту	954,366	372,786
Трошкови осталог материјала	56,973	29,675
Трошкови горива и енергије	151,515	116,342
	<u>1,163,737</u>	<u>819,771</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
		Ревизију обавио други ревизор
	2011.	2010.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	319,190	330,794
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	57,357	50,381
Трошкови накнада по уговорима	78,315	50,242
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	4,917	3,275
Остали лични расходи и накнаде	69,768	69,562
	<u>529,547</u>	<u>504,254</u>

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
		Ревизију обавио други ревизор
	2011.	2010.
Трошкови амортизације (напомена 16.)	139,382	120,840
Трошкови материјала - Огранак	2,952	-
Трошкови резервисања (напомена 24.)	4,676	-
	<u>147,010</u>	<u>120,840</u>

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
		Ревизију обавио други ревизор
	2011.	2010.
Трошкови услуга на изради учинака:		
- повезаним правним лицима (напомена 30.)	96,549	45,494
- на домаћем тржишту	675,225	897,175
Трошкови транспортних услуга	15,023	14,010
Трошкови услуга одржавања	20,648	15,616
Трошкови закупнина	8,493	2,567
Трошкови рекламе и пропаганде	1,245	1,377
Трошкови осталих производних услуга	49,364	52,245
Трошкови непроизводних услуга	1,581	1,941
Трошкови репрезентације	3,562	4,669
Трошкови премија осигурања	9,569	6,806
Трошкови платног промета	13,405	14,063
Трошкови чланарина	191	121
Трошкови индиректних пореза и доприноса	7,011	2,317
Остали нематеријални трошкови	2,466	2,756
	<u>904,332</u>	<u>1,061,157</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
		Ревизију обавио други ревизор
	2011.	2010.
Приходи од камата	33,118	77,377
Позитивне курсне разлике	37,241	149,238
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	12,595	-
	<u>82,954</u>	<u>226,615</u>

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
		Ревизију обавио други ревизор
	2011.	2010.
Расходи камата	17,221	14,872
Негативне курсне разлике	43,008	83,202
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	3,281	912
Остали финансијски расходи	129	-
	<u>63,639</u>	<u>98,986</u>

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
		Ревизију обавио други ревизор
	2011.	2010.
Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	-	176
Вишкови	272	113
Наплаћена отписана потраживања (напомена 20.)	88,663	65,954
Приходи од смањења обавеза	5,667	79,797
Остали непоменути приходи	4,964	1,118
	<u>99,566</u>	<u>147,158</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
		<i>Ревизију обавио други ревизор</i>
	2011.	2010.
Губици по основу расходања и продаје некретнина, постројења и опреме	696	1,081
Мањкови	393	62
Расходи по основу директних отписа потраживања	172	2,735
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	2	-
Обезвређење потраживања (напомена 20.)	1,861	62,835
Остали непоменути расходи	9,245	12,923
	<u>12,369</u>	<u>79,636</u>

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
		<i>Ревизију обавио други ревизор</i>
	2011.	2010.
Порески расход периода	(20,766)	(26,397)
Одложени порески приходи периода	1,499	10
	<u>(19,267)</u>	<u>(26,387)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добит из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	<i>Ревизију обавио други ревизор</i>	
	2011.	2010.
Добит пословне године	400,091	515,002
Усклађивање расхода:		
- износ амортизације обрачунате у финансијским извештајима	138,138	120,840
- износ амортизације обрачунате за пореске сврхе	(124,131)	(122,593)
- исправка вредности појединачних потраживања ако од рока за њихову наплату није прошло најмање 60 дана, као и отпис вредности појединачних потраживања која претходно нису била укључена у приходе, нису отписана као ненаплатива и за која није пружен доказ о неуспелој наплати	172	2,643
Усклађивање прихода:		
- исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши директни отпис, нису кумулативно испуњени услови из члана 16. став 1. тачка 1) до 3) Закона	1,042	12,053
Опорезива добит	415,312	527,945
Порез на добит (10%)	(41,531)	(52,794)
Умањења обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	20,765	26,397
Порески расход периода	(20,766)	(26,397)
Одложени порески приходи периода	1,499	10
Укупан порез на добитак	(19,267)	(26,387)

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара	
	<i>Ревизију обавио други ревизор</i>	
	2011.	2010.
Стање на почетку године	(2,616)	(2,626)
Одложени порески приходи периода	1,499	10
Стање на крају године	(1,117)	(2,616)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевин- ски објекти	Опрема	Основна средства у припреми	Укупно
Набавна вредност					
Стање 1. јануара 2011. године	55,258	299,023	1,094,875	17,060	1,466,216
Директне набавке	3,276	-	12,810	123,978	140,064
Активирање основних средстава	-	-	114,404	(114,404)	-
Огранак Црна Гора	-	-	21,816	-	21,816
Продаја и расхоровање	-	-	(5,476)	-	(5,476)
Остало	(3,905)	-	(832)	-	(4,737)
Стање 31. децембра 2011. године	54,629	299,023	1,237,597	26,634	1,617,883
Исправка вредности					
Стање 1. јануара 2011. године	-	102,851	600,778	-	703,629
Амортизација	-	15,238	124,144	-	139,382
Продаја и расхоровање	-	-	(4,780)	-	(4,780)
Остало	-	-	(515)	-	(515)
Стање 31. децембра 2011. године	-	118,089	719,627	-	837,716
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембра 2011. године	54,629	180,934	517,970	26,634	780,167
- 1. јануара 2011. године	55,258	196,172	494,097	17,060	762,587

Садашња вредност опреме узете у лизинг на дан 31. децембра 2011. године износи 11,999 хиљада динара.

Садашња вредност земљишта и грађевинских објеката под хипотеком на дан 31. децембра 2011. године износи 31,795 хиљада динара.

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

Ревизију
обавио други
ревизор

	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Учешћа у капиталу:		
- повезаних правних лица	106,592	106,592
- осталих правних лица	12,059	12,059
- банака	27	27
	118,678	118,678

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

а) Учешће у капиталу повезаних правних лица

	31. децембар 2011.		У хиљадама динара 31. децембар 2010.	
	% учешћа	Износ	% учешћа	Износ
Ужице гас а.д., Ужице	70	22,682	70	22,682
Ракета а.д., Сеојно	69.81	36,153	69.81	36,153
МПП Јединство-металоградња а.д., Сеојно	52.83	45,754	52.83	45,754
Еуротех д.о.о., Београд	100	415	100	415
Златибор гас д.о.о., Златибор	100	38	100	38
Јединство инжењеринг, Москва	95	24	95	24
МПП Јединство д.о.о., Подгорица	100	1,526	100	1,526
		<u>106,592</u>		<u>106,592</u>

б) Учешће у капиталу осталих правних лица

	31. децембар 2011.		У хиљадама динара 31. децембар 2010.	
	% учешћа	Износ	% учешћа	Износ
Фасма а.д., Београд	17.87	10,554	17.87	10,554
Ратко Митровић а.д., Београд	0.15	1,000	0.15	1,000
Комграп а.д., Београд	0.06	505	0.06	505
		<u>12,059</u>		<u>12,059</u>

18. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара Ревизију обавио други ревизор	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Материјал	282,191	95,906
Алат и инвентар	102,590	77,314
Роба у транзиту	1,429	2,038
Дати аванси		
- повезана правна лица (напомена 30.)	10,048	-
- у земљи	128,070	44,293
	<u>524,328</u>	<u>219,551</u>
Исправка вредности алата и инвентара	<u>(102,590)</u>	<u>(77,314)</u>
	<u>421,738</u>	<u>142,237</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

19. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	У хиљадама динара	
	<i>Ревизију обавио други ревизор</i>	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Грађевински објекти намењени продаји	173,014	173,014
Постројења и опрема намењена продаји	3,918	3,918
	<u>176,932</u>	<u>176,932</u>

а) Грађевински објекти намењени продаји

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	
	м2	Износ
Ресторан Ратко Митровић	708.69	70,701
Стамбени простор	1,586.17	90,476
Локал	35.45	3,226
Апартмани	103.20	4,876
Гаражни простор	-	3,735
		<u>173,014</u>

20. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	<i>Ревизију обавио други ревизор</i>	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица (напомена 30.)	297,258	240,962
- у земљи	1,198,541	426,443
- у иностранству	116,750	120,174
	<u>1,612,549</u>	<u>787,579</u>
Друга потраживања	23,999	8,210
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи	(130,837)	(218,680)
	<u>1,505,711</u>	<u>577,109</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

20. ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

Промене на исправци вредности потраживања од купаца у земљи током 2011. године су приказане у наредној табели:

	У хиљадама динара 31. децембар 2011.
Стање на почетку године	218,680
Наплаћена претходно исправљена потраживања (напомена 13.)	(88,663)
Исправка потраживања у 2011. години (напомена 14.):	1,861
Отпис претходно исправљених потраживања	(1,041)
Стање на крају године	130,837

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара Ревизију обавио други ревизор 31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Краткорочни пласмани:		
- повезана правна лица (напомена 30.)	3,124	5,188
- остала правна лица	331,796	714,069
	334,920	719,257
Краткорочни кредити	90,093	35,930
	425,013	755,187

Преглед краткорочних пласмана на дан 31. децембра 2011. године дат је у наредној табели:

Правна лица	Датум Уговора	Рок враћања	Каматна стопа	У валути	Износ у хиљадама динара
<i>Повезана правна лица:</i>					
Златибор гас д.о.о., Златибор	-	-	-	-	3,124
<i>Остала правна лица:</i>					
АИК банка а.д., Ниш	9.06.2010.	24.02.2012.	4% п.а.	УСД 125,000	10,108
АИК банка а.д., Ниш	6.12.2011.	5.03.2012.	5.2% п.а.	ЕУР 765,279	80,079
Banca Intesa а.д., Београд	7.11.2011.	182 дана	5.40% п.а.	ЕУР 2,300,435	240,720
Остали	-	-			889
					331,796
					334,920

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Преглед краткорочних бескаматних кредита на дан 31. децембра 2011. године дат је у наредној табели:

<u>Правна лица</u>	<u>Датум Уговора</u>	<u>Рок враћања</u>	<u>Износ у хиљадама динара</u>
Фасма а.д., Београд	11.06.2010.	30.06.2012.	23,066
Путеви а.д., Ужице	14.04.2011.	30.06.2012.	52,616
Мондошпед Крагујевац	17.05.2010.	30.06.2012.	3,200
ХТТ Палисад а.д., Златибор	15.12.2011.	15.12.2012.	3,000
Остали	-	-	8,211
			<u>90,093</u>

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	<u>У хиљадама динара</u>	
	<u>31. децембар 2011.</u>	<u>31. децембар 2010.</u>
Текући рачуни	23,674	12,717
Благајна	46	47
Девизни рачун	129,548	46,448
Средства огранка у Црној Гори	7,618	-
	<u>160,886</u>	<u>59,212</u>

23. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. и 2010. године износи 457,078 хиљада динара и представља акцијски капитал, који се састоји се од 304.719 акција чија номинална вредност износи 1,500 динара по акцији. Уписани у уплаћени новчани капитал евидентиран у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије износи ЕУР 5,588,043.64 на дан 11. априла 2008. године.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2011. године приказана је у следећој табели:

<u>Акционари</u>	<u>Број акција</u>	<u>Износ у хиљадама динара</u>	<u>%</u>
Мићић Мића	73.124	109,686	24.00
Радибратовић Зоран	17.404	26,106	5.71
Ђурић Душко	15.392	23,088	5.05
Смиљанић Радивоје	10.525	15,788	3.45
Зета експорт-импорт д.о.о.,	9.327	13,991	3.06
Raiffeisen банка а.д., Београд – кастоди рачун	9.971	14,957	3.27
Остали	168.976	253,462	55.46
	<u>304.719</u>	<u>457,078</u>	<u>100.00</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

23. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (наставак)

На седници Скупштине Привредног друштва одржаној 11. марта 2011. године, донета је Одлука о расподели дела остварене добити по годишњем обрачуну за 2010. годину за дивиденде акционарима Привредног друштва у бруто износу од 199,033 хиљаде динара.

Промене на капиталу су детаљније приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових финансијских извештаја.

24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Одлуком Управног одбора од 30. децембра 2011. године Привредно друштво је резервисало на име накнада и других бенефиција за запослене износ од 4,676 хиљада динара (напомена 9.).

25. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе на дан 31. децембра 2011. године износе 10,476 хиљада динара и у целости се односе на обавезе по основу опреме узете на финансијски лизинг.

Преглед обавеза по основу опреме узете на финансијски лизинг на дан 31. децембра 2011. године дат је у наредној табели:

<u>Давалац лизинга</u>	<u>Датум Уговора</u>	<u>Рок доспећа</u>	<u>Предмет лизинга</u>	<u>У ЕУР</u>	<u>Износ у хиљадама динара</u>
Raiffeisen Leasing д.о.о., Београд	16.11.2011.	15.05.2012.	Багер гусеничар	44,059.56	4,610
Raiffeisen Leasing д.о.о., Београд	16.11.2011.	15.05.2012.	Багер гусеничар	27,537.25	2,882
Raiffeisen Leasing д.о.о., Београд	30.11.2011.	28.05.2012.	Мини универзални утоваривач	22,697.05	2,375
Raiffeisen Leasing д.о.о., Београд	30.11.2011.	28.05.2012.	Хидраулични чекић	5,811.90	609
					<u>10,476</u>

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	<i>Ревизију обавио други ревизор</i>	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Краткорочни кредити у земљи	261,602	-
Остале краткорочне финансијске обавезе	2,641	-
	<u>264,243</u>	<u>-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Преглед обавеза по краткорочним кредитима у земљи дан 31. децембра 2011. године је дат у следећој табели:

<u>Давалац кредита</u>	<u>Датум Уговора</u>	<u>Каматна стопа</u>	<u>Рок доспећа</u>	<u>У ЕУР</u>	У хиљадама динара
					31. децембар 2011.
Banca Intesa а.д., Београд	13.05.2011.	3М ЕУРИБОР+ 5.8% п.а.	11.05.2012.	1,000,000	104,641
Banca Intesa а.д., Београд	30.05.2011.	4.4% п.а.	30.05.2012.	1,000,000	104,641
Raiffeisen Leasing д.о.о., Београд	7.04.2011.	1М ЕУРИБОР+ 5.9% п.а.	1.06.2012.	500,000	52,320
					261,602

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Примљени аванси, депозити и кауције	510,532	423,119
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица (напомена 30.)	31,858	29,386
- у земљи	626,723	272,975
- у иностранству	47,593	18,896
	1,216,706	744,376

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	22,628	16,205
Обавезе за порезе и доприносе на терет запосленог	12,422	11,791
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца	5,133	4,246
Обавезе по основу камата	1,551	954
Обавезе за дивиденде	1,163	1,111
Обавезе према запосленима	90	115
	42,987	34,422

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

29. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	Ревизију обавио други ревизор	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	45,187	14,085
Обавезе за порез на додату вредност	27,229	8,185
Обавезе за порез на додату вредност - Огранак	359	-
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	-	13
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	50	46
Одложени приходи и примљене донације	2,762	3,082
	<u>75,587</u>	<u>25,411</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе, као и приходи и расходи настали су из трансакција са следећим повезаним правним лицима:

Биланс стања

	У хиљадама динара	
	Ревизију обавио други ревизор	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Средства		
<i>Потраживања за дате авансе (напомена 18.):</i>		
МПП Јединство д.о.о., Подгорица	10,048	-
<i>Потраживања од купаца (напомена 20.):</i>		
Јединство металоградња а.д., Севојно	397	307
Ракета а.д., Севојно	8	-
Ужице гас а.д., Ужице	261,078	210,895
МПП Јединство д.о.о., Подгорица	63	20,763
Јединство инжењеринг, Москва	35,712	8,997
	297,258	240,962
<i>Краткорочни пласмани (напомена 21.):</i>		
Ужице гас а.д., Ужице	-	1,200
Златибор гас д.о.о., Златибор	3,124	3,988
	3,124	5,188
Укупно средства	310,430	246,150
Обавезе		
<i>Обавезе из пословања (напомена 27.):</i>		
Јединство металоградња а.д., Севојно	24,445	1,515
Ракета а.д., Севојно	147	1,406
Ужице гас а.д., Ужице	157	152
Златибор гас д.о.о., Златибор	2,100	1,929
МПП Јединство д.о.о., Подгорица	4,151	24,384
Јединство инжењеринг, Москва	858	-
	31,858	29,386
Укупно обавезе	31,858	29,386
Средства, нето	278,572	216,764

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Биланс успеха

	У хиљадама динара	
		Ревизију обавио други ревизор
	2011.	2010.
Приходи		
<i>Приходи од продаје робе (напомена 5.):</i>		
МПП Јединство д.о.о., Подгорица	1,349	42,964
Јединство инжењеринг, Москва	85,594	9,094
	86,943	52,058
<i>Приходи од продаје производа и услуга (напомена 5.):</i>		
Јединство металоградња а.д., Сеојно	9,868	5,334
Ракета а.д., Сеојно	1,081	1,841
Ужице гас а.д., Ужице	46,148	205,344
	57,097	212,519
Укупно приходи	144,040	264,577
Расходи		
<i>Трошкови материјала (напомена 7.):</i>		
МПП Јединство д.о.о., Подгорица	31	300,968
Јединство инжењеринг, Москва	852	-
	883	300,968
<i>Остали пословни расходи (напомена 10.):</i>		
Јединство металоградња а.д., Сеојно	88,893	37,200
Ракета а.д., Сеојно	4,231	4,723
Ужице гас а.д., Ужице	1,325	1,642
Златибор гас д.о.о., Златибор	2,100	1,929
	96,549	45,494
Укупно расходи	97,432	346,462
Приходи/(Расходи), нето	46,608	(81,885)

31. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2011. године против Привредног друштва се води девет судских спорова, покренутих од стране седам физичких и два правна лица, процењене вредности 39,607 хиљада динара, од којих је најзначајнији спор покренут од стране Астра Симит у стечају чија је вредност 25,843 хиљаде динара. Привредно друштво није извршило резервисања за евентуалне потенцијалне губитке који могу настати по овом основу.

Привредно друштво је покренуло и пет судских спорова у којима се јавља као тужилац, покренутих против четири правна лица и једног физичког лица, чија процењена вредност износи 80,693 хиљаде динара. Најзначајнији спор покренут је против ЈКП Водовод и канализација, Херцег Нови чија је вредност 35,659 хиљада динара и Министарства пољопривреде и шумарства чија је вредност 33,341 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Привредног друштва. Руководство Привредног друштва разматра ризик капитала путем ублажавања ризика и уверења да ће Привредно друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, уз истовремено повећање добити власника, путем оптимизације дуга, односно обавеза и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Привредног друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. У склопу тог прегледа руководство Привредног друштва разматра цену капитала и ризике повезане са врстом капитала.

Показатељи задужености Привредног друштва са стањем на крају године су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Задуженост*	274,719	-
Готовински еквиваленти и готовина	160,886	59,212
Нето задуженост	113,833	-
Капитал **	1,978,965	1,785,265
Рацио (однос) задужености према капиталу	0.139	-
Рацио (однос) нето задужености према капиталу	0.058	-

*Задуженост обухвата дугорочне обавезе и краткорочне финансијске обавезе

** Капитал обухвата износ укупног капитала

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањене су у напоменама 3.1 уз финансијске извештаје.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	118,678	118,678
Потраживања од купаца	1,481,712	568,899
Остала потраживања	23,999	8,210
Краткорочни финансијски пласмани	425,013	755,187
Готовински еквиваленти и готовина	160,886	59,212
	<u>2,210,288</u>	<u>1,510,186</u>
Финансијске обавезе		
Остале дугорочне обавезе	10,476	-
Обавезе према добављачима	706,174	321,257
Краткорочне финансијске обавезе	264,243	-
	<u>980,893</u>	<u>321,257</u>

Финансијски ризици

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику преко готовинских еквивалената и готовине, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима, деноминираних у иностраној валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широкој употреби у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Књиговодствена вредност монетарних средстава и монетарних обавеза исказаних у
страној валути на датум биланса стања је следећа:

	Монетарна средства		У хиљадама динара Монетарне обавезе	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
ЕУР	617,626	813,277	309,946	114,417
УСД	26,733	49,629	14,718	-
	<u>644,359</u>	<u>862,906</u>	<u>324,664</u>	<u>114,417</u>

Привредно друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР) и америчког долара (УСД). При интерном приказивању девизног ризика користи се стопа осетљивости од 10% слабљења или јачања курса динара у односу на наведене стране валуте. Уз претпоставку да се исказана монетарна средства и монетарне обавезе у страним валутама (која су прерачунате у динаре на крају текуће и претходне године) основа за квантификацију ефеката, односно утицаја осетљивости промене курса динара у односу на ЕУР и УСД, на следећој табели приказан је утицај промене курсева страних валута за 10% на добитак.

	На дан 31. децембра 2011.			У хиљадама динара На дан 31. децембра 2010.		
	Утицај на добитак +/(-) По основу прерачуна:			Утицај на добитак +/(-) По основу прерачуна:		
	Средства	Обавеза	Нето	Средства	Обавеза	Нето
Ако курс динара ослаби за 10% у односу на:						
ЕУР	61,763	(30,995)	30,768	81,328	(11,442)	69,886
УСД	2,673	(1,472)	1,201	4,963	-	4,963
	<u>64,436</u>	<u>(32,467)</u>	<u>31,969</u>	<u>86,291</u>	<u>(11,442)</u>	<u>74,849</u>
Ако курс динара ојача за 10% у односу на:						
ЕУР	(61,763)	30,995	(30,768)	(81,328)	11,442	(69,886)
УСД	(2,673)	1,472	(1,201)	(4,963)	-	(4,963)
	<u>(64,436)</u>	<u>32,467</u>	<u>(31,969)</u>	<u>(86,291)</u>	<u>11,442</u>	<u>(74,849)</u>

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је варијабилна каматна стопа. Овај ризик зависи од финансијског тржишта а Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Књиговодствена вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на крају текуће и претходне године дата је на следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	118,678	118,678
Потраживања од купаца	1,481,712	568,899
Остала потраживања	23,999	8,210
Краткорочни финансијски пласмани	93,217	41,118
Готовина и готовински еквиваленти	160,886	59,212
	<u>1,878,492</u>	<u>796,117</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Краткорочни финансијски пласмани	<u>331,796</u>	<u>714,069</u>
	<u>2,210,288</u>	<u>1,510,186</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	706,174	321,257
Краткорочни кредити	<u>2,641</u>	<u>-</u>
	<u>708,815</u>	<u>321,257</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Остале дугорочне обавезе	10,476	-
Краткорочни кредити	<u>261,602</u>	<u>-</u>
	<u>272,078</u>	<u>-</u>
	<u>980,893</u>	<u>321,257</u>

За средства и обавезе са варијабилном каматном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза био непромењен у току целе године. Према процени Привредног друштва, повећање или смањење варијабилних каматних стопа у распону од 1 до 2% под претпоставком да су све остале варијабле непромењене, у финансијским извештајима за 2011. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 597 до 1,194 хиљада динара (за 2010. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 7,141 до 14,281 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)*Кредитни ризик**Управљање потраживањима од купаца*

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да своја дуговања према Привредном друштву измире у целости и на време, што би по овом основу настао губитак за Привредно друштво. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је на потраживања од купаца на дан биланса стања. Потраживања од купаца састоје се од великог броја потраживања, од којих се материјално значајан део односи на следеће купце:

31. децембар
2011.

Назив и седиште купца

ЈП Дирекција за изградњу Општине Стара Пазова	224,369
Фиат аутомобили Србија д.о.о., Крагујевац	187,189
ЈП за планирање и изградњу Општине Аранђеловац	102,163
ЈКП Комунално Ивањица	65,747
Компанија Нови дом а.д., Београд	43,697
СМБ Градња д.о.о., Суботица	42,305
Нафта а.д., Београд	28,994
ЈКП Водовод Шабац	19,691
Општина Бајина Башта	23,618
ЈКП Елан Косјерић	21,627

Структура изложености кредитном ризику укупних потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године приказана је на следећој табели.

	Бруто изложеност		Исправка вредности		У хиљадама динара	
	31. децембар		31. децембар		Нето изложеност	
	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.
Недоспела потраживања од купаца	300,306	166,062	-	-	300,306	166,062
Доспела исправљена потраживања	130,837	218,680	(130,837)	(218,680)	-	-
Доспела неисправљена потраживања	1,181,406	402,837	-	-	1,181,406	402,837
Укупно	1,612,549	787,579	(130,837)	(218,680)	1,481,712	568,899

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године у износу 300,306 хиљада динара (31. децембра 2010. године - 166,062 хиљаде динара) односе се на потраживања од купаца по основу продаје.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)*Доспела, исправљена потраживања од купаца*

Доспела исправљена потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године износе 130,837 хиљада динара (на дан 31. децембра 2010. године - 218,680 хиљада динара), која су исправљена у складу са предвиђеним Законским роком кашњења у наплати преко 60 дана. За остала доспела потраживања за које је кашњење у наплати краће од 60 дана, руководство Привредног друштва сматра да није утврђена промена у кредитној способности купаца и да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није извршило исправку вредности, односно није обезвредило доспела потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2011. године у износу од 1,181,406 хиљада динара (31. децембра 2010. године - 402,837 хиљада динара) с обзиром да руководство Привредног друштва сматра да није утврђена промена у кредитној способности купаца, као и да се део ових потраживања односи на потраживања чија је наплата покривена са одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања од купаца приказана је на следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Доспелост:		
До 30 дана	531,632	181,277
Од 31 до 60 дана	649,774	221,560
Укупно	1,181,406	402,837

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2011. године износе 706,174 хиљаде динара (31. децембра 2010. године - 321,257 хиљада динара). Сагласно политици управљања финансијским ризицима, Привредно друштво измирује доспеле обавезе према добављачима у уговореним роковима и сходно томе, добављачи не зарачунавају камату.

Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. За ову сврху руководство Привредног друштва је успоставило одговарајући систем управљања за краткорочно, средњерочно и дугорочно финансирање пословања Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Следећа табела приказује структуру доспелости финансијских средстава и финансијских обавеза са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине финансијских средстава и финансијских обавеза, уз претпоставку да ће се финансијска средства наплатити и да ће се финансијске обавезе измирити према наведеној рочности доспећа.

	Финансијска средства		У хиљадама динара Финансијске обавезе	
	31. децембар 2011.	2010.	31. децембар 2011.	2010.
Рочност				
Мање од 1 месеца	992,824	406,551	81,675	25,700
Од 1 до 3 месеца	740,825	536,263	312,717	102,802
Од 3 месеца до 1 године	357,961	448,694	576,025	192,755
Од 1 до 5 година	118,678	118,678	10,476	-
Укупно:	2,210,288	1,510,186	980,893	321,257

33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

34. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
УСД	80.8662	79.2802
ЕУР	104.6409	105.4982

**AGENCIJA ZA PRIVREDNE REGISTRE
BRANKOVA 25
11000 BEOGRAD**

MATIČNO PRAVNO LICE

NAZIV	MPP "JEDINSTVO" A.D. SEVOJNO
SEDIŠTE, ADRESA	SEVOJNO, PRVOMAJSKA B.B.
MATIČNI BROJ	7188307
PIB	102136136
ŠIFRA DELATNOSTI	4399
TEL.	031 532 911
OSOBA ZA KONTAKT	MITIĆ DRAGICA

ZAVISNO PRAVNO LICE

NAZIV	MPPP "JEDINSTVO-METALOGRAĐNJA"
SEDIŠTE, ADRESA	A.D. SEVOJNO
MATIČNI BROJ	SEVOJNO, PRVOMAJSKA B.B.
PIB	7188315
ŠIFRA DELATNOSTI	101779416
TEL.	4391
OSOBA ZA KONTAKT	031 532 555
	BAČEVIĆ MILENIJA

ZAVISNO PRAVNO LICE

NAZIV	AUTOKUĆA "RAKETA" A.D. SEVOJNO
SEDIŠTE, ADRESA	SEVOJNO, PRVOMAJSKA 63
MATIČNI BROJ	7362358
PIB	101503372
ŠIFRA DELATNOSTI	4520
TEL.	031 531 799
OSOBA ZA KONTAKT	RODALJEVIĆ SVETLANA

ZAVISNO PRAVNO LICE

NAZIV	"UŽICE GAS" A.D. UŽICE
SEDIŠTE, ADRESA	UŽICE, LJUBE STOJANOVIĆA 4
MATIČNI BROJ	20305444
PIB	105077040
ŠIFRA DELATNOSTI	3522
TEL.	031 521 668
OSOBA ZA KONTAKT	MASAL VESNA

ZAVISNO PRAVNO LICE

NAZIV	"ZLATIBOR GAS" D.O.O. ZLATIBOR
SEDIŠTE, ADRESA	ZLATIBOR, TRŽNI CENTAR B.B.
MATIČNI BROJ	20460059
PIB	105831489
ŠIFRA DELATNOSTI	3522
TEL.	031 532 911
OSOBA ZA KONTAKT	MITIĆ DRAGICA

ZAVISNO PRAVNO LICE

NAZIV	"EUROTEX" D.O.O. BEOGRAD
SEDIŠTE,ADRESA	BEOGRAD, OMLADINSKO ŠETALIŠTE 12A
MATIČNI BROJ	17467093
PIB	102732341
ŠIFRA DELATNOSTI	1320
TEL.	031 532 911
OSOBA ZA KONTAKT	MITIĆ DRAGICA

ZAVISNO PRAVNO LICE

NAZIV	MPP "JEDINSTVO" D.O.O. PODGORICA
SEDIŠTE,ADRESA	PODGORICA, GRBAVCI B.B.
MATIČNI BROJ	02733943
PIB	02733943
ŠIFRA DELATNOSTI	45250
TEL.	00382 20 625 656
OSOBA ZA KONTAKT	SINIŠA MARAŠ

ZAVISNO PRAVNO LICE

NAZIV	"JEDINSTVO-INŽENJERING" OOO MOSKVA
SEDIŠTE,ADRESA	LENJIGRADSKI PROSPEKT 80,BLOK D,KOM 31
MATIČNI BROJ	
PIB	7743708692
ŠIFRA DELATNOSTI	
TEL.	4955891957
OSOBA ZA KONTAKT	TEREMISLEVA GALINA MIHAILOVNA



MPP"JEDINSTVO" A.D. SEVOJNO

а.д.
6



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	MPP JEDINSTVO AD		
Матични број	07188307	ПИБ	102136136
Општина	UZICE		
Место	SEVOJNO	ПТТ број	31205
Улица	PRVOMAJSKA	Број	BB

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

консолидовани 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	Обвезнику на регистровану адресу.		
Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Име и презиме/назив	0510966795016-DRAGICA MITIC		
Место	UZICE		
Улица	VOJVODJANSKA	Број	37
E-mail	dmitic@mppjedinstvo.co.rs		
Телефон	031/532-911		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника			
Својеручни потпис			
Име	MICA		
Презиме	MICIC		
ЈМБГ	0806946790014		



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07188307 Maticni broj	 Sifra delatnosti	102136136 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	 19	
Vrsta posla		

Naziv : MPP JEDINSTVO AD

Sediste : SEVOJNO, PRVOMAJSKA BB

BILANS STANJA - konsolidovani



7005011812911

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		3390401	3321807
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002		1875260	1890624
012	II. GOODWILL	003		91277	54281
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1383578	1327146
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	16	1383578	1327146
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		40286	49756
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		12354	12354
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		27932	37402
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		3017837	1988042
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	17	598566	261875
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	18	176932	176932
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		2242339	1549235
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	19	1607722	682987
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		6937	1579
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	20	423060	751370
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	21	199510	108554

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		5110	4745
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		1813	1326
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		6410051	5311175
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		6410051	5311175
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		36	36
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	22	4183546	3977650
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		686251	685297
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103		1875260	1890624
32	III. REZERVE	104		274860	270762
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1349385	1140220
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		2210	9253
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		2223366	1329437
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		9125	3012
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		304398	240933
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		8714	10884
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		295684	230049
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		1909843	1085492
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		344555	73298
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	23	1387874	913036
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	24	77804	49808
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	25	95940	48925
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	26	3670	425

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	27	3139	4088
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		6410051	5311175
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		36	36

U SEVOJNO dana 26.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Đulihé



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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07188307 Maticni broj	Sifra delatnosti
102136136 PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
850 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : MPP JEDINSTVO AD

Sediste : SEVOJNO, PRVOMAJSKA BB

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005011812928

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		4472716	4213156
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	4451224	4188599
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	5	9785	17184
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	11707	7373
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		4147182	3866220
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	7	423421	529361
51	2. Troskovi materijala	209	8	1880625	1484378
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	9	837321	671390
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211	10	171412	141108
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	834403	1039983
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		325534	346936
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	12	89597	230347
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13	104397	116882
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	14	106878	159568
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15	25960	87052
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		391652	532917
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	11918

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		391652	520999
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		23949	30549
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	389
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		979	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		368682	490061
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		3659	663
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		365023	489398
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U SEVOJNO dana 26.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Quiché



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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07188307 Maticni broj	Sifra delatnosti	102136136 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :MPP JEDINSTVO AD

Sediste : SEVOJNO, PRVOMAJSKA BB

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005011812935

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	A O P	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	4698433	5105640
1. Prodaja i primljeni avansi	302	4566750	4870910
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	32262	71768
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	99421	162962
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	4416110	4882127
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	3677418	4212749
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	668751	623145
3. Placene kamate	308	43544	17811
4. Porez na dobitak	309	26397	28422
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	282323	223513
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	29637	87146
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	20490	34852
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	2381
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	9147	49913
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	271939	220983
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	136263	217183
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	135676	3800
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	242302	133837

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	350520	275546
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	302946	275546
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	47574	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	284443	528001
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	9253
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	80204	208327
3. Finansijski lizing	332	5206	2247
4. Isplacene dividende	333	199033	308174
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	66077	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	252455
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	5078590	5468332
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	4972492	5631111
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	106098	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	162779
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	108554	171113
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	22203	114071
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	37345	13851
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	199510	108554

U SEVOJNY dana 26.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Quiké



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07188307 Maticni broj	 Sifra delatnosti
102136136 PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
850 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **MPP JEDINSTVO AD**

Sediste : **SEVOJNO, PRVOMAJSKA BB**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005011812959

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	668185	414	637	427	1718415	440	231984
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	668185	417	637	430	1718415	443	231984
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	16475	418		431	172209	444	51874
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	37674
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	407	684660	420	637	433	1890624	446	246184
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	684660	423	637	436	1890624	449	246184
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	954	424		437		450	4864
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438	15364	451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	413	685614	426	637	439	1875260	452	251048

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	453	20494	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	456	20494	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	11488	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	7404	471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	459	24578	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	462	24578	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	2212	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	2978	477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	465	23812	478		491		504	

Red. br.	O P I S	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	986619	518		531	13350	544	3612984
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	986619	521		534	13350	547	3612984
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	540421	522		535	12924	548	779543
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	386820	523		536	17021	549	414877
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	511	1140220	524		537	9253	550	3977650
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	1140220	527		540	9253	553	3977650
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	390268	528		541		554	398298
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	181103	529		542	7043	555	192402
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	517	1349385	530		543	2210	556	4183546

Red. br.	O P I S	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 SEVOJNU dana 26.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Julijana



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)

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	425302	182935
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	256	256
13	4. Roba	619	42906	33315
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	176932	176932
15	6. Dati avansi	621	130102	45369
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	775498	438807

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	685614	684660
	u tome : strani kapital	624	954	2136
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	637	637
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	686251	685297

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	707916	707916
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	685614	684660
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	685614	684660

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	1607722	682987
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1387874	913036
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	450056	408086
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	3955592	4236997
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	459474	381437
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	109058	93691
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	77116	70330
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	180250	302748
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1697	1882
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	557117	448423
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	8785956	7539617

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. Troskovi goriva i energije	651	170754	162548
520	2. Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	588376	456676
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	78338	71654
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	78927	50871
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	6653	5478
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	85027	86711
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	719738	1002948
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	10025	11245
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	171412	137923
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	11998	9089
553	13. Troskovi platnog prometa	663	22833	21989

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troskovi clanarina	664	2177	0
555	15. Troskovi poreza	665	10461	877
556	16. Troskovi doprinosa	666	167	5080
562	17. Rashodi kamata	667	54	40
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	45980	18703
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	43	21
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naucne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	670	5120	9614
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	2008083	2051467

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	4451224	4188599
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	3105	7328
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	0	45
651	5. Prihodi od clanarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	35243	77814
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	4489572	4273786

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	52067	30233
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 troškova 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	52067	30233

U SEVOJNU dana 26.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Stilić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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