

Nova Sloga AD T r s t e n i k

Godišnji izveštaj Nova Sloga AD za 2011. godinu

Trstenik, April 2012.

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ NOVA SLOGA AD ZA 2011.
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)
-

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012), **Nova Sloga AD iz Trstenika, MB 17254332 objavljuje:**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011.GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI NOVA SLOGA AD ZA 2011. GODINU
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA * (Napomena)
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA * (Napomena)

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI NOVA SLOGA AD ZA 2011. GODINU

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)

Попуњава правно лице – предузетник

17254352
Матични број

1107
Шифра делатности

1013011127
ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3

19

20 21 22 23 24 25 26

Врста посла

НАЗИВ:

Челси Спорт АД

СЕДИШТЕ:

Београд

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 2011 године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	
				6	
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	0 0 1		918 198	634 395
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0 0 2		-	
012	II. GOODWILL	0 0 3		-	
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0 0 4		-	
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	0 0 5		917 582	533 776
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0 0 6	5	737 110	625 607
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0 0 7	6	180 142	8 169
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0 0 8		-	
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	0 0 9		616	619
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	0 1 0	7	116	116
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1		170	473
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	0 1 2		64 267	38 436
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	0 1 3	8	23 252	15 175
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0 1 4			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	0 1 5		11 015	23 261
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6	9	27 020	21 678
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7		-	
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8			1108
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9	10	8015	302
27 и 28, осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	0 2 0	11	5980-	873
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1		-	
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	0 2 2		982 465	672 831
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	0 2 4		982 465	672 831
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5		10 797	15 811

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ						
				Текућа година			Претходна година			
1	2	3	4	5			6			
	ПАСИВА									
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	1 0 1				165 235				236 234
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2	12			482 558				1181 558
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3				-				
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4				-				
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5				214 961				214 961
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6				-				
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7				-				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8				-				
35	VIII. ГУБИТАК <i>310-161.281.491,52 + 40.999.356,609</i>	1 0 9				532 284				461 285
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0				-				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	1 1 1				814 134				434 368
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2	13			1613				1737
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	1 1 3	15			694 217				219 732
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4				-				-
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5				694 217				219 732
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	1 1 6				118 304				182 899
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7	16			53 114				112 971
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8				-				
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9	17			47 536				58 744
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0				17 174				83 12
47 и 48, осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1				480				2842
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2				-				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3	14			3096				2229
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	1 2 4				982 565				672 831
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5				10297				15841

у Трстеник

дана 29.02. 2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Mladaković



М.П.

Законски заступник

Dragan Puzović

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице – предузетник

17 254332

Матични број

1107

Шифра делатности

101304527

ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3

Врста посла

19

20 21 22 23 24 25 26

0

НАЗИВ:

СЕДИШТЕ:

Нова Сложа А.Д.
Тресењеник

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 1.1. до 31.12. 2011 године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	2 0 1		175927	129403
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2	18	152863	132187
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 3		283	160
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4		8160	
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5		-	9070
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 6	19	14621	5526
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7		225857	239110
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8		-	1194
51	2. Трошкови материјала	2 0 9	20	117195	89431
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0	21	36838	36432
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1	22	30479	25804
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2	23	41345	86279
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 – 207)	2 1 3			
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 – 201)	2 1 4		49930	109737
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5	24	2113	126138
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6	25	26744	206246
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7	26	5780	10062
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8	27	1411	13035
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	2 1 9			
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	2 2 0		70132	192818
69 – 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ						
				Текућа година			Претходна година			
1	2	3	4	5			6			
59 – 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2								30
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 – 220 + 221 – 222)	2 2 3								
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 – 219 + 222 – 221)	2 2 4				70132			192848	
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК									
721	1. Порески расход периода	2 2 5								
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6				867			403	
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7								
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8								
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	2 2 9								
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	2 3 0				70999			193251	
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1								
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2								
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ									
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3								
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4								

у Трстенику

дана 29.02. 2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја,

Иванкавић



М.П.

Законски заступник

Марија Ружић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице

17254332

Матични број

01107

Шифра делатности

101304527

ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3

Врста посла

19

20 21 22 23 24 25 26

НАЗИВ:

„НОВА СЛОГА“ АД

СЕДИШТЕ:

ТРСЕНИК

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1	171 269	167 209
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	158 648	123 148
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3	-	41 182
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	12 621	2 879
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	169 808	355 261
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6	128 714	213 966
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	36 432	37 736
3. Плаћене камате	3 0 8	-	67 444
4. Порез на добитак	3 0 9	-	-
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	4 662	36 115
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3 1 1	-	-
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3 1 2	-	188 052
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3	-	-
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4	-	-
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5	-	-
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6	-	-
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7	-	-
5. Примљене дивиденде	3 1 8	-	-
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9	-	2037
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0	-	-
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1	-	2037
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2	-	-
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3 2 3	-	-
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3 2 4	-	2037

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		Текућа година		Претходна година	
1	2	3		4	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5		33 100		169 595
1. Увећање основног капитала	3 2 6				
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7		33 100		169 595
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9		26 848		
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0				
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1		26 848		
3. Финансијски лизинг	3 3 2				
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3 3 4		6 252		169 595
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3 3 5				
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6		204 369		336 204
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7		196 656		357 298
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 – 337)	3 3 8		7 713		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 – 336)	3 3 9				20 494
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0		302		20 796
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	3 4 3		8 015		302

у Трстеницу
 дана 29.01. 2012. године

343 кол 4.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Madanovic



М.П. Законски заступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

KONTROLA

$$336 + 340 = 337 + 343$$

$$204621 = 204621$$

Попуњава правно лице

1 7 2 5 4 3 3 2

Матични број

1 1 0 7

Шифра делатности

1 0 1 3 0 4 5 2 7

ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3

19

20 21 22 23 24 25 26

Врста посла

НАЗИВ:

и НОВА СЛОГА А Д

СЕДИШТЕ:

ТРСТЕНИК

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕ

у периоду од 01 01 до

Ред. бр.	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)		Остали капитал (рн 309)		Неуплаћени уписани капитал (група 31)		Емисиона премија (рн 320)		Резерве (рн 321, 322)		Р. I (рчу)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	АОП	6		
1.	Стање на дан 1.01. претходне године 2010. са р. бр. 7/10	401	34007	414							453		466
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећања са р. бр. 8/10	402		415							454		467
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење са р. бр. 9/10	403		416							455		468
4.	Кориговано почетно стање на дан 1.01. претходне године 2010. (р. бр. 1+2-3) са р. бр. 10/10	404	34007	417							456		469
5.	Укупна повећања у претходној години са р. бр. 11/10	405	448551	418							457		470
6.	Укупна смањења у претходној години са р. бр. 12/10	406		419							458		471
7.	Стање на дан 31.12. претходне године 2010. (р. бр. 4+5-6) са р. бр. 13/10	407	482552	420							459		472
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање	408		421							460		473
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	409		422							461		474
10.	Кориговано почетно стање на дан 1.01. текуће године 2011. (р. бр. 7+8-9)	410	482552	423							462		475
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424							463		476
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425							464		477
13.	Стање на дан 31.12. текуће године 2011. (р. бр. 10+11-12)	413	482552	426							465		478

у Трстенику,
дана 29. 02. 2012. године

Лице одговорно за састав
финансијског извешт

Мла

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетни

БИЛАНСА НА КАПИТАЛУ

31.12 20 11 године

износи у 000 динара

Евалуационе резерве (поз. 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)		Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитак до висине капитала (група 35)		АОП	Откупљене сопствене акције и удели (поз. 037, 237)		АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7 +8-9+10-11-12)		АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29) -	
		8	АОП	9	АОП	10	11	12	13		14							
214961	479		492		505		518	248968	531		544		557		17476			
	480		493		506		519		532		545		558		1591			
	481		494		507		520		533		546		559					
214961	482		495		508		521	248968	534		547		560		19067			
	483		496		509		522	212317	535		548	236234	561					
	484		497		510		523		536		549		562		19067			
214961	485		498		511		524	461285	537		550	236234	563					
	486		499		512		525		538		551		564					
	487		500		513		526		539		552		565					
214961	488		501		514		527	461285	540		553	236234	566					
	489		502		515		528	70999	541		554		567					
	490		503		516		529		542		555		568					
214961	491		504		517		530	532284	543		556	164235	569					



ДОР 101 (кат. 5)

Законски заступник

Јарана Ђуковић

Главно
Управа

Законик

„Службени гласник РС“, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице – предузетник

17254332 Матични број 1107 Шифра делатности 101304527 ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26

Врста посла

НАЗИВ: НОВА СЛОГА АД

СЕДИШТЕ: ТРСТЕНИК

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 2011. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година				Претходна година			
		3				4			
1	2								
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601				12				12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602				2				2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603								2
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	604								
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605				54				57

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

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Бруто				Исправка вредности				Нето (кол. 4-5)				
			4				5				6				
1	2	3													
01	1. Нематеријална улагања														
	1.1. Стање на почетку године	606													
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607					x	x	x	x	x	x	x	x	x
	1.3. Смањења у току године	608					x	x	x	x	x	x	x	x	x
	1.4. Ревалоризација	609					x	x	x	x	x	x	x	x	x
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	610													
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства														
	2.1. Стање на почетку године	611				1 025 976					392 200				633 776
	2.2. Повећања (набавке) у току године	612				314 193	x	x	x	x	x	x	x	x	279 002
	2.3. Смањења у току године	613				31 835	x	x	x	x	x	x	x	x	31 193
	2.4. Ревалоризација	614					x	x	x	x	x	x	x	x	
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	615				1 308 334					390 752				917 582

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година		Претходна година	
1	2	3	4		5	
10	1. Залихе материјала	6 1 6		6568		6688
11	2. Недовршена производња	6 1 7				
12	3. Готови производи	6 1 8		16181		8021
13	4. Роба	6 1 9				
14	5. Стална средства намењена продаји	6 2 0				
15	6. Дати аванси	6 2 1		503		466
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	6 2 2		23252		15175

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година		Претходна година	
1	2	3	4		5	
300	1. Акцијски капитал	6 2 3		482558		482558
	у томе: страни капитал	6 2 4				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	6 2 5				
	у томе: страни капитал	6 2 6				
302	3. Улози чланова ортачког и командитног друштва	6 2 7				
	у томе: страни капитал	6 2 8				
303	4. Државни капитал	6 2 9				
304	5. Друштвени капитал	6 3 0				
305	6. Задружни удели	6 3 1				
309	7. Остали основни капитал	6 3 2				
30	8. СВЕГА (623+625+627+629+630+631+632=102)	6 3 3		482558		482558

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година		Претходна година	
1	2	3	4		5	
	1. Обичне акције					
	1.1. Број обичних акција	6 3 4		842160		842160
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција – укупно	6 3 5		482558		482558
	2. Приоритетне акције					
	2.1. Број приоритетних акција	6 3 6				
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција – укупно	6 3 7				
300	3. СВЕГА – номинална вредност акција (635+637=623)	6 3 8		482558		482558

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година		Претходна година	
1	2	3	4		5	
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 ≤ 016)	6 3 9		26881		21070
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 ≤ 119)	6 4 0		47536		58744
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	6 4 1		587		622

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година		Претходна година	
1	2	3	4		5	
27	4. ПДВ – претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 2		76701		29672
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	6 4 3		351655		204960
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	6 4 4		20311		18975
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 5		2848		2628
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 6		5164		4710
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	6 4 7		—		
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	6 4 8		2017		1315
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 9		23282		21559
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	6 5 0		557588		364255

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година		Претходна година	
1	2	3	4		5	
513	1. Трошкови горива и енергије	6 5 1		15423		13322
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	6 5 2		26321		26313
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6 5 3		4710		4710
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	6 5 4		3388		3032
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брutto)	6 5 5		1482		1344
529	6. Остали лични расходи и накнаде	6 5 6		937		1027
53	7. Трошкови производних услуга	6 5 7		29747		66594
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	6 5 8		555		676
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	6 5 9		—		
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	6 6 0		—		106
540	11. Трошкови амортизације	6 6 1		29801		25691
552	12. Трошкови премија осигурања	6 6 2		1415		8120
553	13. Трошкови платног промета	6 6 3		304		337
554	14. Трошкови чланарина	6 6 4		394		358
555	15. Трошкови пореза	6 6 5		3341		6987
556	16. Трошкови доприноса	6 6 6		—		
562	17. Расходи камата	6 6 7		74		34732
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода 56000 + 562 + 56990	6 6 8		13331		116292
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	6 6 9		—		29139
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	6 7 0		10		16
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	6 7 1		131233		339462

АОП = 210

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година			Претходна година		
1	2	3	4			5		
60	1. Приходи од продаје робе	6 7 2			/			1317
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	6 7 3			/			
641	3. Приходи по основу условљених донација	6 7 4			/			
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	6 7 5			/			
651	5. Приходи од чланарина	6 7 6			/			
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	6 7 7			/			125 539
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	6 7 8			/			125 539
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	6 7 9			/			
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	6 8 0			/			252 348

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

износи у 000 динара

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година			Претходна година		
1	2	3			4		
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	6 8 1						
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	6 8 2			/			282
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	6 8 3						
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	6 8 4						
5. Остала државна додељивања	6 8 5						
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	6 8 6						
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	6 8 7						
8. Контролни збир (од 681 до 687)	6 8 8			/			282

у Трстину
дана 29.02. 2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Radaković



Законски заступник

Dragana Petrović

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

НОВА СЛОГА А.Д. ТРСТЕНИК

**Напомене уз финансијске извештаје
за пословну 2011. годину**

!

САДРЖАЈ

1.	ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ	1
2.	ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА	2
3.	ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	4
	- Некретнине, постројења и опрема.....	4
	- Инвестиционе некретнине.....	5
	- Залихе.....	5
	- Готовина и готовински еквиваленти.....	6
	- Финансијски инструменти	6
	- Резервисанја.....	7
	- Порез на добит.....	7
	- Одложени порез.....	8
	- Примања запослених.....	8
	- Отпремнине.....	8
	- Приходи и расходи	9
	- Прерачунате стране валуте.....	9
4.	ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ	9
	- Исправка вредности потраживања.....	10
5.	НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	9
6.	ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ	10
7.	ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	11
8.	ЗАЛИХЕ.....	13
9.	ПОТРАЖИВАЊА.....	13
10.	ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	20
11.	ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР	20
12.	ОСНОВНИ КАПИТАЛ	13
13.	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	13
14.	ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ.....	14
15.	ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ.....	16
16.	КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	14
17.	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА.....	15
18.	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	16
19.	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ.....	22
20.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	16
21.	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	17
22.	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА.....	17
23.	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	17
24.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ.....	17
25.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ.....	18
26.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	18
27.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	18
28.	ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА.....	20
29.	ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА	21,24
30.	УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА	22
31.	ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМ БИЛАНСА СТАЊА	34
32.	ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ.....	25

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Привредно друштво „Нова Слога“ а.д. Трстеник (у даљем тексту „Друштво“) је основано 1956. године. До сада је променило више облика организованја и власништва. Након закључења Уговора о продаји 70% државног капитала методом јавног тендера од 18. септембра 2008. године са Агенцијом за приватизацију Републике Србије већински власник Друштва је постао Фриком а.д. Београд.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и регистровано је код Агенције за привредне регистре решењем бр. БД 43035/2005. Акцијама Друштва се од дана 10. августа 2009. године тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе.

Основна делатност Друштва је прозводња минералне воде.

Седиште Друштва је у Београду, улица Кнегиње Милице 81/1.

Матични број Друштва је 17254332, а порески идентификациони број 101304527.

Финансијски извештаји за пословну 2011. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 28.02.2012. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009 и 99/2011) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, 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 стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2011. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2011. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008 и 2/2010).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Упоредни подаци

Одређени подаци за 2010. годину кориговани су да би се, сходно стандардима, извршило приказивање конзистентно са подацима за 2011. годину.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине, постројења и опрема (наставак)

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Почетно мерење земљишта врши се по фер вредност (модел ревалоризације). Накнадно мерење земљишта врши се по тржишној вредности (Фер).

Усклађивање вредности земљишта врши се на сваких три до пет година.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	1,0-3,0%
Производна опрема	10,00%
Моторна возила	15,50%
Рачунари	20,0%
Канцеларијски намештај	20,0%

Телекомуникациона опрема	20,0%
Остала опрема	16,50%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утросак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по набавној вредности умњеној за кумулирану вредност по основу амортизације и евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Инвестиционе некретнине се амортизују по стопама у распону од 1,3% до 4,0%.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне набавне цене.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти

готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом методе ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности имовине финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Порез на добитак (наставак)

Текући порез (наставак)

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се

примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Примања запослених (наставак)

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену на нивоу компаније Агрокор садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

Јубиларне награде

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30, и 40 година непрекидног рада у Друштву. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Друштву, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то у распону од 15% до 40% основне зараде.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају

у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Прерачунавање стране валуте

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

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижени су у корист или на терет биланса успеха.

Ефекти позитивних и негативних курсних разлика по основу уговорене валутне клаузуле и прерачуна дугорочних потраживања и дугорочних обавеза у иностраној валути су књижени у корист или на терет временских разграничења. Сразмеран износ разграничених курсних разлика преноси се у биланс успеха на дан доспећа дугорочних обавеза, односно дугорочних потраживања по основу којих су курсне разлике обрачунате.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и 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 претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца до 1 године индиректан отпис на терет расхода, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2010. године	707.772	253.811	11.238	972.821
Набавке у току године			27.090	27.090
Преноси	570	19.903	(20.473)	
Отуђења и расходања	(11.552)	(3.622)	(11.238)	(26.412)
Донос са инв.некретнина	333			333
31. децембар 2010. године	697.123	270.092	6.617	973.832
1. јануар 2011. године	697.123	270.092	6.617	973.832
Набавке у току године			314.193	314.193
Преноси		41.808	(41.808)	
Пренос на инв.некретнине			(173.009)	(173.009)
Донос са инв.некретнина	2.712			2.712
Отуђења и расходања	(1.918)	(60)		(1.978)

31. децембар 2011. године	<u>697.917</u>	<u>311.840</u>	<u>105.993</u>	<u>1.115.750</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2010. године	254.680	82.567		337247
Амортизација	9.134	16.059		25193
Пренеси	321			321
Отуђења и расходања	<u>(11.287)</u>	<u>(3.249)</u>		<u>(14.536)</u>
31. децембар 2010. године	<u>252.848</u>	<u>95.377</u>		<u>348.225</u>
1. јануар 2011. године	252.848	95.377		348.225
Амортизација	8.908	20.395		29.303
Пренеси				
Отуђења и расходања	<u>(1.332)</u>	<u>(60)</u>		<u>(1.392)</u>
Донос са инв.некретнина	<u>2.174</u>			<u>2.174</u>
31. децембар 2011. године	<u>262.536</u>	<u>115.772</u>		<u>378.310</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2011. године	<u>435.380</u>	<u>196.068</u>	<u>105.993</u>	<u>737.440</u>
31. децембар 2010. године	<u>444.275</u>	<u>174.715</u>	<u>6.617</u>	<u>625.607</u>

6. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	У хиљадама дин.	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Набавна (ревалоризована) вредност		
Стање на почетку године	22.288	22.621
Набавке у току године		
Инвестиционе некретнине у припреми	173.009	
Процена вредности		
Пренеси	(2.712)	(333)
Отуђења и расходања		
Стање на крају године	<u>192.585</u>	<u>22.288</u>
Исправка вредности		
Стање на почетку године	14.119	13.942
Амортизација	498	498
Процена вредности		
Пренеси	(2.174)	(321)
Отуђења и расходања		
Стање на крају године	<u>12.443</u>	<u>14.119</u>
Садашња вредност	<u><u>180.142</u></u>	<u><u>8.169</u></u>

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу придружених правних лица		
Учешћа у капиталу осталих правних лица	7.054	7.054
Дугорочни кредити у земљи		
Откупљене сопствене акције		
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Минус: исправка вредности	(6.908)	(6.908)
	146	146

8. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Материјал	6.568	6.688
Резервни делови		
Алат и инвентар		
Недовршена производња		
Готови производи	16.181	8.021
Роба		
Дати аванси	503	466
Минус: исправка вредности		15.175
	23.252	15.175

9. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица	24.284	3.719
- у земљи	3.354	17.226
- у иностранству		1.332
Потраживања из специфичних послова		
Остала потраживања	138	608
Минус: исправка вредности	(756)	(1.207)
	27.020	21.678

9. ПОТРАЖИВАЊА (НАСТАВАК)

У складу са пословном политиком, своје производе и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 30 дана. Старосна структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. и 2010. представљена је на следећи начин:

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
0-30 дана	25.179	15.582
0-60 дана	2.597	7.303
	<u>27.776</u>	<u>22.885</u>

Промене на исправци вредности потраживања за 2011. и 2010. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Стање на почетку године	1.207	2.872
Нове исправке у току године		188
Директни отписи потраживања		(1.853)
Наплата претходно исправљених потраживања	(451)	
	<u>756</u>	<u>1.207</u>

10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Текући рачуни	1.560	52
Девизни рачуни	6.428	249
Благајна		
Издвојена новчана средства и акредитиви	27	1
Остала новчана средства		
	<u>8.015</u>	<u>302</u>

11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Разграничене курсне разлике		
Потраживања по основу ПДВ-а	5.980	873

Унапред плаћени трошкови
 Потраживања за нефактурисани приход
 Остала активна временска разграничења

5.980	873
--------------	------------

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2011. године у износу од 482.558 хиљада РСД (2010. године –482.558 хиљада РСД) чини 842.160 обичних акција (2010. године – 842.160 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 573 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (НАСТАВАК)

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2011.		2010.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Фриком а.д. Београд	842.160	100%	842.160	100%
	842.160	100%	842.160	100%

13. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Резервисања за отпремнине	1613	1.737
Резервисања за јубиларне награде		
Резервисања за судске спорове		
	1613	1.737

Промене на резервисањима у 2011. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД			
	Отпремнине	Јубиларне награде	Судски спорови	Укупно
Стање на почетку године		1.737		
Нова резервисања у току године		678		
Укидање резервисања				

у току године				
Исплате у току године	(802)			
Стање на крају године	1.613			

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију извршена су на основу Актуарске процене на нивоу Агрокора у 2010. години ;31.013 дин. по раднику.

14. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2011. и 2010. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Одложене пореске обавезе		
Потраживања		
Дугорочна резервисања	3.096	2.229
	<u>3.096</u>	<u>2.229</u>
Одложена пореска средства		
Некретнине, постројења и опрема		
Неискоришћени порески кредити		
Пренети порески губици		
	<u>3.096</u>	<u>2.229</u>

15. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Дугорочни кредити:		
- повезана правна лица	137.693	103.050
- у земљи		
- у иностранству		
Обав. Које се могу конверт. у капитал матично	525.408	115.312
Остале дугорочне финансијске обавезе	31.116	31.370
	<u>694.217</u>	<u>249.732</u>

Обавезе по основу зајма од повезаних правних лица у износу од 137.693 хиљада РСД (2010. г.-103.050 хиљ.РСД) односе се на средства примљена од матичног друштва са роком враћања 15.марта 2013.Зајам је дат за набавку репроматеријалаи на дан 31.12.2011. износи 1.315.858,15 ЕУР. Камата је утврђена 7,5% на годишњем нивоу.

Обавезе се могу конвертовати у капитал у износу 525.408 хиљ.РСД (2010. г.-115.312 хиљ.РСД) односе се на улагања матичног друштва у скалду са Уговором о продаји 70% државног капитала у Друштву методом јавног тендера закљученим 18.септембра 2008. године са Агенцијом за приватизацију Републике Србије.

Остале дугорочне обавезе у износу од 31.116 хиљ.РСД (2010. г.- 31.370 хиљ.РСД) највећим делом се односе на обавезно здравствено осигурање утврђено решењем Министарства финансија-Пореске управе Трстеник. Ове обавезе се отписују решењем које стиже у 2012.г. јер су се стекли услови за отпис након статуса мировања.

16. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Краткорочни кредити од повезаних правних лица	53.114	
86.085		
Текућа доспећа дугор.кредита		
26.886		
	53.114	112.971

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 31.12.2011. у износу од 53.114 хиљада РСД односе се на средства одобрена од стране матичног друштва за набавку репроматеријала и побољшање ликвидности у укупном износу од 507.587,91 ЕУР са роком враћања јул 2012.

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Примљени аванси	327	370
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица	7.604	2.703
- у земљи	39.603	51.299
- у иностранству	2	4.372
Обавезе из специфичних послова		
Остале обавезе из пословања		
	47.536	58.744

18. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Приходи од продаје робе у земљи		1.317
Приходи од продаје производа и услуга:		
- повезана правна лица	127.178	42.749
- у земљи	24.488	73.904
- у иностранству	1.197	14.517
	<u>152.863</u>	<u>132.487</u>

19. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Приходи од закупнина	11.739	5.221
Остали пословни приходи	2.882	305
	<u>14.621</u>	<u>5.526</u>

20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Трошкови материјала за израду	99.244	72.810
Трошкови горива и енергије	15.423	13.382
Трошкови режијског материјала	2.528	3.239
	<u>117.195</u>	<u>89.431</u>

21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Трошкови бруто зарада	26.321	26.313
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	4.710	4.710
Трошкови отпремнина		
Трошкови накнада за превоз радника	590	592
Трошкови јубиларних награда	76	84
Привремени и повремени послови	3.359	3.015
Трошкови управ. И надз. одбора	1.482	1344
Остали лични расходи	300	374
	36.838	36.432

22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Трошкови амортизације	29.801	25.691
Трошкови резервисања	678	113
	30.479	25.804

23. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	225	339
Трошкови услуга одржавања	4333	1.704
Трошкови закупнина	555	676
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	24298	61.231
Трошкови истраживања		
Трошкови репрезентације	774	877
Трошкови премије осигурања	1415	8.120
Трошкови платног промета	304	8457
Трошкови чланарина	394	358
Трошкови пореза и доприноса	3.341	3.848
Остали пословни расходи	5.706	669
	41.345	86.279

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.

Приходи од камата	2.172	43.835
Позитивне курсне разлике		82.302
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у добитку зависних правних лица		
Остали финансијски приходи	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2.173</u>	<u>126.138</u>

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Расходи камата	13.329	59.601
Негативне курсне разлике	13.415	146.645
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Остали финансијски расходи	<u></u>	<u></u>
	<u>26.744</u>	<u>206.246</u>

26. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Добици од продаје:		
- некретнина, постројења и опреме		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Вишкови	16	
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи од смањења обавеза	4.694	3.767
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Приходи од усклађивања вредности:		
- некретнина, постројења и опреме		
- дугорочних финансијских пласмана		
- потраживања	451	
Остали приходи	<u>619</u>	<u>6.295</u>
	<u>5.780</u>	<u>10.062</u>

27. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Губици од продаје:		
- некретнина, постројења и опреме		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Мањкови		

Директан отпис потраживања	120	
Расходавање залиха материјала и робе	673	691
Расходи по основу обезвређења:	586	11.863
- некретнина, постројења и опреме		
- дугорочних финансијских пласмана		
- потраживања	32	481
Остали расходи		
	<hr/>	<hr/>
	1.411	13.035
	<hr/>	<hr/>

28. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2011. и 2010. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ		
- матично друштво	35.172	30.888
- зависна правна лица		
- придружена правна лица		
- остала повезана правна лица	103.044	11.861
	138.216	42.749
НАБАВКЕ		
- матично друштво	2.480	3.206
- зависна правна лица		
- придружена правна лица		
- остала повезана правна лица	14.861	2.299
	17.341	5.505
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Потраживања од купаца:		
- матично друштво		2.955
- зависна правна лица		
- придружена правна лица		
- остала повезана правна лица	24.284	764
Краткорочни финансијски пласмани:		
- зависна правна лица		
- остала повезана правна лица		
	24.284	3.719
ОБАВЕЗЕ		
Обавезе које се могу конверт. у капитал	525.408	115.312
угорочне финансијске обавезе:		
- матично друштво	137.693	103.050
- остала повезана правна лица		
Краткорочне финансијске обавезе:		
-матично друштво	66.798	86.085
-остала повезана правна лица		
Обавезе према добављачима:		
- матично друштво	47	
- зависна правна лица		
- придружена правна лица		
- остала повезана правна лица	7.557	2.703
	737.503	307.150

29. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Сегменти пословања представљају компоненте Друштва које остварују приходе и расходе, чије пословне резултате редовно прегледа руководство Друштва и за које постоје расположиве засебне финансијске информације.

Руководство Друштва је организовало пословање са становишта својих производа и услуга. У том контексту, постоји 2 сегмената пословања. Имајући у виду сличности у економским карактеристикама сегмената „Мивела“ и „Хладњача“, Друштво је у сврхе финансијског извештавања извршило њихово груписање. Сходно томе, на дан 31. децембра 2011. године Друштво је имало 2 сегмената о којима се извештава.

Кратак опис производа и услуга сваког од сегмената о коме се извештава је следећи:

- Сегмент „Мивела“ производи минералну воду;
- сегмент „Хладњача“ производи прераду и замрзавање воћа и поврћа.

Рачуноводствене политике примењене приликом састављања финансијских информација о сегментима о којима се извештава су идентичне рачуноводственим политикама Друштва обелодањеним у напомени 3 уз финансијске извештаје.

Информације о сегментима о којима се извештава су дате у наставку текста. Износи за претходну годину су рекласификовани у складу са МСФИ 8 „Сегменти пословања“.

29. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Приходи и резултат

	Приходи по сегментима		у хиљадама РСД Резултат по сегментима	
	2011.	2010.	2011.	2010.
Сегмент „Мивела“	104.367	76.607	(29.033)	1.806
Сегмент „Хладњача“	71.560	52.796	(15.357)	(11.323)
Сегмент __				
Сегмент __				
	<u>175.927</u>	<u>129.403</u>	<u>(44.390)</u>	<u>(9.517)</u>
Остали пословни приходи			14.621	5.526
Остали пословни расходи			(21.028)	(105.776)
Финансијски приходи			2.173	126.138
Финансијски расходи			(26.744)	(206.246)
Остали приходи			5.780	10.062
Остали расходи			(1.411)	(13.035)
Резултат пре опорезивања			<u>70.999</u>	<u>(192.848)</u>

Приходи по сегментима приказани у претходној табели у потпуности се односе на приходе остварене од екстерних купаца. У току 2011. и 2010. године није било интерне реализације.

Резултат по сегментима представља добитак/(губитак) сваког сегмента пре расподеле осталих пословних прихода, осталих пословних расхода, финансијских прихода, финансијских расхода, осталих прихода, осталих расхода и пореза на добитак. Овакв резултат представља меру која се доставља руководству Друштва у сврху доношења одлуке о алоцирању ресурса том сегменту и оцењивању његових перформанси.

Имовина

Имовина сегмената на дан биланса стања дата је у прегледу који следи:

	у хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Сегмент „Мивела“	150.280	181.626
Сегмент „Хладњача“	6.517	25.673
Сегмент __		
Сегмент __		
Укупна имовина по сегментима	156.797	207.299
Имовина која се не може расподелити по сегментима	825.668	465.532
Укупна имовина	982.465	672.831

Информације о највећим купцима

У оквиру прихода од продаје сегмента „Мивела“ исказаних у износу од 78.064 хиљада РСД (2010. године -76.607 хиљада РСД) су укључени приходи у износу од 77.858 хиљада РСД (2010. године -61.629 хиљада РСД) од највећег купца Друштва.

30. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2011. и 2010. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

31. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМ БИЛАНСА СТАЊА

Дана 04.01.2012. године Друштво је закључило уговор о конверзији са „Frikom“a.d.. Београд. У износу 856.945,21 еур. Дана 01.01.2012. Друштво је добило Решење Пореске управе о отпису доприноса за здравство у износу 30.382.871 дин.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

У Трстену, 29.02.2012.г.

Sastavio,
Milica Radaković, šef.rač.

Milica Radaković



Direktor,
Dragana Puzović, dipl.inž.

Dragana Puzović

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)

NOVA SLOGA A.D. TRSTENIK

**Finansijski izveštaji
za poslovnu 2011. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Bilans stanja	3
Bilans uspeha	4
Izveštaj o promenama na kapitalu	5
Izveštaj o tokovima gotovine	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 32

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Upravnom odboru privrednog društva Nova sloga a.d. Trstenik

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Nova sloga a.d. Trstenik (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za takve interne kontrole za koje rukovodstvo utvrdi da su neophodne i koje omogućavaju sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih principa i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija podrazumeva primenu postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i informacijama obelodanjenim u finansijskim izveštajima. Izabrani postupci su zasnovani na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled pronevere ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju kreiranja adekvatnih revizijskih postupaka u datim okolnostima, ali ne za potrebe izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnov za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Skupštini akcionara i Upravnom odboru privrednog društva Nova sloga a.d. Trstenik (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 1. mart 2012. godine



Slađana Jovanović
Slađana Jovanović
Ovlašćeni revizor

BILANS STANJA
Na dan 31. decembra 2011. godine
(u hiljadama dinara)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
AKTIVA			
Stalna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	5	737.440	625.607
Investicione nekretnine	6	180.142	8.169
Dugoročni finansijski plasmani		616	619
		<u>918.198</u>	<u>634.395</u>
Obrtna imovina			
Zalihe	7	23.252	15.175
Potraživanja	8	27.020	21.678
Kratkoročni finansijski plasmani		-	408
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	9	8.015	302
Porez na dodatu vrednost i AVR	10	5.980	873
		<u>64.267</u>	<u>38.436</u>
Ukupna aktiva		<u>982.465</u>	<u>672.831</u>
PASIVA			
Kapital			
Osnovni kapital	11	482.558	482.558
Revalorizacione rezerve		214.961	214.961
Gubitak		(532.284)	(461.285)
		<u>165.235</u>	<u>236.234</u>
Dugoročne obaveze			
Dugoročna rezervisanja		1.613	1.737
Dugoročne obaveze	12	694.217	249.732
		<u>695.830</u>	<u>251.469</u>
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	13	53.114	112.971
Obaveze iz poslovanja	14	47.536	58.744
Ostale kratkoročne obaveze	15	17.174	8.342
Obaveze po osnovu javnih prihoda i PVR		480	2.842
		<u>118.304</u>	<u>182.899</u>
Odložene poreske obaveze		3.096	2.229
Ukupna pasiva		<u>982.465</u>	<u>672.831</u>
Vanbilansna evidencija		<u>10.297</u>	<u>45.841</u>

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

Dragana Puzović
 Direktor

Dragana Puzović



Milica Radaković
 Šef računovodstva

Milica Radaković

BILANS USPEHA
Za poslovnu 2011. godinu
(u hiljadama dinara)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	16	152.863	132.487
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		283	460
Povećanje/(smanjenje) vrednosti zaliha učinaka		8.160	(9.070)
Ostali poslovni prihodi	17	14.621	5.526
		<u>175.927</u>	<u>129.403</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe		-	1.194
Troškovi materijala	18	117.195	89.431
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	19	36.838	36.432
Troškovi amortizacije i rezervisanja	20	30.479	25.804
Ostali poslovni rashodi	21	41.345	86.279
		<u>225.857</u>	<u>239.140</u>
POSLOVNI GUBITAK		<u>(49.930)</u>	<u>(109.737)</u>
Finansijski prihodi		2.173	126.138
Finansijski rashodi	22	(26.744)	(206.246)
Ostali prihodi	23	5.780	10.062
Ostali rashodi		(1.411)	(13.035)
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA		<u>(70.132)</u>	<u>(192.818)</u>
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja		-	(30)
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		<u>(70.132)</u>	<u>(192.848)</u>
Odloženi poreski rashod	24	(867)	(403)
GUBITAK		<u>(70.999)</u>	<u>(193.251)</u>
Gubitak po akciji (u RSD)	25	<u>(84)</u>	<u>(895)</u>

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
Za poslovnu 2011. godinu
(u hiljadama dinara)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
OSNOVNI KAPITAL		
Stanje na dan 1. januara	482.558	34.007
Povećanje u toku godine	-	448.551
Stanje na dan 31. decembra	<u>482.558</u>	<u>482.558</u>
REVALORIZACIONE REZERVE		
Stanje na dan 1. januara	<u>214.961</u>	<u>214.961</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>214.961</u>	<u>214.961</u>
GUBITAK		
Stanje na dan 1. januara	(461.285)	(266.444)
Korekcija početnog stanja	-	(1.590)
Gubitak tekuće godine	<u>(70.999)</u>	<u>(193.251)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>(532.284)</u>	<u>(461.285)</u>
UKUPNO KAPITAL	<u>165.235</u>	<u>236.234</u>

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
POSLOVNE AKTIVNOSTI		
Prodaja i primljeni avansi	158.648	123.148
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	41.182
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	12.621	2.879
Isplate dobavljačima i dati avansi	(128.714)	(213.966)
Zarade, naknade zarada i lični rashodi	(36.432)	(37.736)
Plaćene kamate	-	(67.444)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(4.662)	(36.115)
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	<u>1.461</u>	<u>(188.052)</u>
AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Kupovina opreme	-	(2.037)
<i>Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	<u>-</u>	<u>(2.037)</u>
AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Dugoročni i kratkoročni krediti (prilivi)	33.100	169.595
Dugoročni i kratkoročni krediti (odlivi)	(26.848)	-
<i>Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	<u>6.252</u>	<u>165.595</u>
Neto priliv/(odliv) gotovine u obračunskom periodu	<u>7.713</u>	<u>(20.494)</u>
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u>302</u>	<u>20.796</u>
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u>8.015</u>	<u>302</u>

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

33. OPŠTE INFORMACIJE

Privredno društvo Nova sloga a.d. Trstenik (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 1956. godine. Do sada je promenilo više oblika organizovanja i vlasništva. Nakon zaključenja Ugovora o prodaji 70% državnog kapitala metodom javnog tendera od 18. septembra 2008. godine sa Agencijom za privatizaciju Republike Srbije većinski vlasnik Društva je postao Frikom a.d. Beograd.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre rešenjem br. BD 43035/2005. Akcijama Društva se od dana 10. avgusta 2009. godine trguje na vanberzanskom tržištu Beogradske berze.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja mineralne vode i ostale flaširane vode.

Sedište Društva je u Trsteniku, ulica Kneginje Milice 81/1.

Matični broj Društva je 17254332, a poreski identifikacioni broj je 101304527.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2011. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 29. februara 2012. godine.

34. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/2006, 111/2009 i 99/2011) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008 i 2/2010).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja.

Uporedni podaci

Određeni podaci za 2010. godinu korigovani su da bi se, shodno standardima, izvršilo prikazivanje konzistentno sa podacima za 2011. godinu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti, osim kod zemljišta gde se naknadno vrednovanje vrši pomoću metoda revalorizacije (fer vrednosti). Procena vrednosti zemljišta vrši se na svakih tri do pet godina.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,0% – 5,0%
Oprema	10,0% – 16,5%
Motorna vozila	15,5%
Računari i ostala oprema	20,0%

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine obuhvataju nekretnine koje Društvo izdaje u zakup ili drži radi uvećanja vrednosti kapitala.

Inicijalno priznavanje investicionih nekretnina vrši se po njihovoj nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Amortizacija investicionih nekretnina obračunava se po stopama u rasponu od 1,3% do 4%.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

Kredit i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 10% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Primanja zaposlenih (nastavak)

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 100% osnovne zarade.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke proizvoda ili izvršenja usluge.

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama RSD			
	Zemljište i građevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost				
1. januar 2010. godine	707.772	253.811	11.238	972.821
Nabavke u toku godine	-	-	27.090	27.090
Prenosi	570	19.903	(20.473)	-
Prenos sa invest. nekretnina	333	-	-	333
Otuđenja i rashodovanja	(11.552)	(3.622)	(11.238)	(26.412)
31. decembar 2010. godine	<u>697.123</u>	<u>270.092</u>	<u>6.617</u>	<u>973.832</u>
1. januar 2011. godine	697.123	270.092	6.617	973.832
Nabavke u toku godine	-	-	141.457	141.457
Prenosi	-	41.808	(41.808)	-
Prenos sa invest. nekretnina	2.712	-	-	2.712
Otuđenja i rashodovanja	(1.801)	-	(273)	(2.074)
31. decembar 2011. godine	<u>698.034</u>	<u>311.900</u>	<u>105.993</u>	<u>1.115.927</u>
Ispravka vrednosti				
1. januar 2010. godine	254.680	82.567	-	337.247
Amortizacija	9.134	16.059	-	25.193
Prenos sa invest. nekretnina	321	-	-	321
Otuđenja i rashodovanja	(11.287)	(3.249)	-	(14.536)
31. decembar 2010. godine	<u>252.848</u>	<u>95.377</u>	<u>-</u>	<u>348.225</u>
1. januar 2011. godine	252.848	95.377	-	348.225
Amortizacija	8.848	20.455	-	29.303
Prenos sa invest. nekretnina	2.174	-	-	2.174
Otuđenja i rashodovanja	(1.215)	-	-	(1.215)
31. decembar 2011. godine	<u>262.655</u>	<u>115.832</u>	<u>-</u>	<u>378.487</u>
Sadašnja vrednost				
31. decembar 2011. godine	<u>435.379</u>	<u>196.068</u>	<u>105.993</u>	<u>737.440</u>
31. decembar 2010. godine	<u>444.275</u>	<u>174.715</u>	<u>6.617</u>	<u>625.607</u>

6. INVESTICIONE NEKRETNINE

	u hiljadama RSD		
	<u>Investicione nekretnine</u>	<u>Investicione nekretnine u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost			
1. januar 2010. godine	22.621	-	22.621
Prenos na nekretnine	(333)	-	(333)
31. decembar 2010. godine	<u>22.288</u>	<u>-</u>	<u>22.288</u>
1. januar 2011. godine	22.288	-	22.288
Nabavke u toku godine	-	173.009	173.009
Prenos na nekretnine	(2.712)	-	(2.712)
31. decembar 2011. godine	<u>19.576</u>	<u>173.009</u>	<u>192.585</u>
Ispravka vrednosti			
1. januar 2010. godine	13.942	-	13.942
Amortizacija	498	-	498
Prenos na nekretnine	(321)	-	(321)
31. decembar 2010. godine	<u>14.119</u>	<u>-</u>	<u>14.119</u>
1. januar 2011. godine	14.119	-	14.119
Amortizacija	498	-	498
Prenos na nekretnine	(2.174)	-	(2.174)
31. decembar 2011. godine	<u>12.443</u>	<u>-</u>	<u>12.443</u>
Sadašnja vrednost			
31. decembar 2011. godine	<u>7.133</u>	<u>173.009</u>	<u>180.142</u>
31. decembar 2010. godine	<u>8.169</u>	<u>-</u>	<u>8.169</u>

7. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Gotovi proizvodi	16.181	8.021
Materijal	6.568	6.688
Dati avansi	503	466
	<u>23.252</u>	<u>15.175</u>

8. POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Potraživanja od kupaca:		
- povezana pravna lica	24.284	3.719
- u zemlji	2.394	17.226
- u inostranstvu	959	1.332
Ostala potraživanja	139	608
	<u>27.776</u>	<u>22.885</u>
Minus: ispravka vrednosti	(756)	(1.207)
	<u>27.020</u>	<u>21.678</u>

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode, robu i usluge Društvo prodaje na odloženi rok koji u proseku iznosi 30 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine predstavljena je na sledeći način:

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
0-30 dana	17.745	15.582
30-60 dana	10.031	7.303
	<u>27.776</u>	<u>22.885</u>

Na dospelu potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja od kupaca nije obezbeđena teretom na imovinu dužnika ili jemstvom trećeg lica.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2011. i 2010. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Stanje na početku godine	1.207	2.872
Nove ispravke u toku godine	-	188
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(451)	-
Direktni otpisi potraživanja	-	(1.853)
	<u>756</u>	<u>1.207</u>

9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Devizni računi	6.428	249
Tekući računi	1.560	52
Ostala novčana sredstva	<u>27</u>	<u>1</u>
	<u>8.015</u>	<u>302</u>

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Porez na dodatu vrednost i AVR koja na dan 31. decembra 2011. godine iznose 5.980 hiljada RSD (2010. godine – 873 hiljade RSD) u potpunosti se odnose na potraživanja po osnovu PDV-a.

11. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine u iznosu od 482.558 hiljada RSD čini 842.160 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 573 RSD čiji je 100% vlasnik Frikom a.d. Beograd.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital – povezana pravna lica	525.408	115.312
Obaveze po osnovu zajma – povezana pravna lica	137.693	103.050
Ostale dugoročne obaveze	<u>31.116</u>	<u>31.370</u>
	<u>694.217</u>	<u>249.732</u>

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u iznosu od 525.408 hiljada RSD (2010. godine – 115.312 hiljada RSD) se odnose na ulaganja matičnog društva u skladu sa Ugovorom o prodaji 70% državnog kapitala u Društvu metodom javnog tendera zaključenim 18. septembra 2008. godine sa Agencijom za privatizaciju Republike Srbije.

12. DUGOROČNE OBAVEZE (NASTAVAK)

Obaveze po osnovu zajma od povezanih pravnih lica u iznosu od 137.693 hiljade RSD (2010. godine – 103.050 hiljada RSD) se odnose na sredstva primljena od matičnog društva i rokom vraćanja najkasnije do 15. marta 2013. godine. Zajam je dat za nabavku repromaterijala i robe i na dan 31. decembra 2011. godine stanje duga iznosi 1.315.858,15 EUR. Kamata je utvrđena u visini tromesečnog EURIBOR-a plus 8% godišnje.

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od 31.116 hiljada RSD (2010. godine – 31.370 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na obaveze za obavezno zdravstveno osiguranje utvrđene rešenjem Ministarstva finansija - Poreske uprave Trstenik. Na dan bilansa stanja ove obaveze bile su u statusu mirovanja.

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Kratoročni krediti - povezana pravna lica	53.114	86.085
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	-	26.886
	53.114	112.971

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od 53.114 hiljada RSD (2010. godine – 86.085 hiljada RSD) odnose se na sredstva odobrena od strane matičnog društva za nabavku repromaterijala i robe i poboljšanje likvidnosti u ukupnom iznosu od 507.588,00 EUR. Kamatna stopa na odobrena sredstva iznosi 7,5% godišnje.

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Obaveze prema dobavljačima:		
- povezana pravna lica	7.604	2.703
- u zemlji	39.603	51.299
- u inostranstvu	2	4.372
Primljeni avansi	327	370
	47.536	58.744

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze po osnovu kamata	13.675	4.841
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.263	1.292
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	1.030	258
Ostale kratkoročne obaveze	1.206	1.951
	<u>17.174</u>	<u>8.342</u>

16. PRIHODI OD PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- povezana pravna lica	127.178	42.749
- u zemlji	24.489	73.904
- u inostranstvu	1.196	14.517
Prihodi od prodaje robe u zemlji	-	1.317
	<u>152.863</u>	<u>132.487</u>

17. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od zakupnina:		
- povezana pravna lica	11.038	-
- u zemlji	701	5.221
Ostali poslovni prihodi	2.882	305
	<u>14.621</u>	<u>5.526</u>

18. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi materijala za izradu	99.243	72.810
Troškovi goriva i energije	15.423	13.382
Troškovi režijskog materijala	2.529	3.239
	<u>117.195</u>	<u>89.431</u>

19. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi neto zarada	19.040	18.975
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	11.991	12.048
Troškovi privremenih i povremenih poslova	3.388	2.968
Ostali lični rashodi	2.419	2.441
	<u>36.838</u>	<u>36.432</u>

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi amortizacije	29.801	25.691
Troškovi rezervisanja	678	113
	<u>30.479</u>	<u>25.804</u>

21. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi reklame i propagande	24.298	61.231
Troškovi intelektualnih usluga	4.797	617
Troškovi poreza i taksi	3.308	3.848
Troškovi osiguranja	1.415	8.120
Troškovi komunalnih usluga	1.180	950
Troškovi održavanja	1.019	1.704
Troškovi poštarine i telefona	921	1.261
Troškovi reprezentacije	774	877
Ostali poslovni rashodi	3.633	7.671
	<u>41.345</u>	<u>86.279</u>

22. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Negativne kursne razlike	13.414	145.850
Rashodi kamata	13.330	60.374
Ostali finansijski rashodi	-	22
	<u>26.744</u>	<u>206.246</u>

23. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od smanjenja obaveza	4.694	3.767
Ostali prihodi	1.086	6.295
	<u>5.780</u>	<u>10.062</u>

24. POREZ NA DOBITAK**Komponente poreza na dobitak**

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Odloženi poreski rashod	867	403
	<u>867</u>	<u>403</u>

Usaglašavanje gubitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Gubitak pre oporezivanja	(70.132)	(192.848)
Korekcije za stalne razlike	12.763	58.325
Korekcija za privremene razlike: - računovodstvena i poreska amortizacija	(8.396)	(7.843)
Poreski gubitak	<u>(65.765)</u>	<u>(142.366)</u>

24. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)

Preneti poreski gubici i neiskorišćeni poreski krediti

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
od 1 do 5 godina	269.999	142.366
od 5 do 10 godina	289.290	351.158
	<u>559.289</u>	<u>493.524</u>

25. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu/(gubitak) po akciji kao odnos neto dobitka/(gubitka) iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun zarade/(gubitka) po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Gubitak tekuće godine	(70.999)	(193.251)
Ponderisani broj običnih akcija	842.160	215.911

26. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2011. i 2010. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
PRIHODI		
Prihodi od prodaje:		
- matično društvo	35.172	30.888
- ostala povezana pravna lica	92.006	11.861
	<u>127.178</u>	<u>42.749</u>
Ostali poslovni prihodi:		
- ostala povezana pravna lica	11.038	-
	<u>11.038</u>	<u>-</u>
Finansijski prihodi:		
- matično društvo	1.645	124.967
- ostala povezana pravna lica	189	525
	<u>1.834</u>	<u>125.492</u>
	<u>140.050</u>	<u>168.241</u>
NABAVKE		
- matično društvo	2.152	54.075
- ostala povezana pravna lica	15.439	2.299
	<u>17.591</u>	<u>56.374</u>
RASHODI		
Finansijski rashodi:		
- matično društvo	14.006	81.932
- ostala povezana pravna lica	-	234
	<u>14.006</u>	<u>82.166</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- matično društvo	-	2.955
- ostala povezana pravna lica	24.284	764
	<u>24.284</u>	<u>3.719</u>

26. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA (NASTAVAK)

	u hiljadama RSD	
	2011.	2010.
OBAVEZE		
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital:		
- matično društvo	525.408	115.312
Dugoročne finansijske obaveze:		
- matično društvo	137.693	103.050
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- matično društvo	53.114	86.085
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	48	-
- ostala povezana pravna lica	7.556	2.703
	<u>7.604</u>	<u>2.703</u>
	723.819	307.150

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori (izvršni i neizvršni) i članovi Upravnog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	u hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Zarade i bonusi	5.754	5.838
	5.754	5.838

27. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Segmenti poslovanja predstavljaju komponente Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno pregleda Upravni odbor Društva i za koje postoje raspoložive zasebne informacije.

Rukovodstvo Društva je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda. U tom kontekstu, postoje dva segmenta poslovanja. Kratak opis proizvoda svakog od segmenata je sledeći:

- segment „Mivela“ proizvodi mineralnu vodu, i
- segment „Hladnjača“ proizvodi smrznuto voće i povrće.

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta.

27. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Prihodi i rezultat

	Prihodi po segmentima		u hiljadama RSD Gubitak po segmentima	
	2011.	2010.	2011.	2010.
Segment „Mivela“	104.367	76.607	(29.033)	1.806
Segment „Hladnjača“	71.560	52.796	(15.357)	(11.323)
	175.927	129.403	(44.390)	(9.517)
Ostali poslovni prihodi			14.621	5.526
Ostali poslovni rashodi			(20.161)	(105.776)
Finansijski prihodi			2.173	126.138
Finansijski rashodi			(26.744)	(206.246)
Ostali prihodi			5.780	10.062
Ostali rashodi			(1.411)	(13.035)
Gubitak pre oporezivanja			(70.132)	(192.848)

Prihodi po segmentima prikazani u prethodnoj tabeli u potpunosti se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. U toku 2011. i 2010. godine nije bilo interne realizacije.

Gubitak po segmentima predstavlja gubitak svakog segmenta pre raspodele finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Ovakav rezultat predstavlja meru koja se dostavlja Upravnom odboru u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa tom segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

Imovina

Imovina segmenata na dan bilansa stanja data je u pregledu koji sledi:

	u hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Segment „Mivela“	150.280	181.626
Segment „Hladnjača“	6.517	25.673
Ukupna imovina po segmentima	156.797	207.299
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima	825.668	465.532
Ukupna imovina	982.465	672.831

Imovina koju Društvo alocira po segmentima uključuje samo deo nekretnina, postrojenja i opreme koja se direktno može dodeliti segmentu. Sva ostala stalna i obrtna imovina nije alocirana po segmentima jer se njom upravlja na nivou Društva.

27. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Prihodi od prodaje po proizvodima

	u hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Mineralna voda	94.507	76.147
Smrznuto voće i povrće	58.356	56.340
	152.863	132.487

Prihodi od prodaje po zemljama

	u hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Srbija	139.022	117.970
Bosna i Hercegovina	6.520	5.912
Hrvatska	6.125	5.949
Ostalo	1.196	2.656
	152.863	132.487

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje segmenta Mivela iskazanih u iznosu od 104.367 hiljada RSD (2010. godine – 76.607 hiljada RSD) su uključeni prihodi u iznosu od 77.858 hiljada RSD (2010. godine – 61.629 hiljadu RSD) od najvećeg kupca Društva.

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2011.	2010.	2011.	2010.
EUR	9.652	2.345	722.115	196.067
	9.652	2.345	722.115	196.067

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2011.		u hiljadama RSD 2010.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	71.246	(71.246)	19.372	(19.372)
	71.246	(71.246)	19.372	(19.372)

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Kamatni rizik (nastavak)

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	35.505	22.861
	35.505	22.861
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	620.907	213.398
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	53.114	112.971
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	137.693	103.050
	811.714	429.419

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2010. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama RSD			
	2011.		2010.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijske obaveze	(1.377)	1.377	(1.031)	1.031
	(1.377)	1.377	(1.031)	1.031

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. ■

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2011. godina				
Ostale dugoročne obaveze	31.116	137.693	525.408	694.217
Kratkoročni krediti	53.114	-	-	53.114
Obaveze iz poslovanja	47.209	-	-	47.209
Ostale kratkoročne obaveze	17.174	-	-	17.174
	148.613	137.693	525.408	811.714
2010. godina				
Dugoročni krediti	26.886	-	-	26.886
Ostale dugoročne obaveze	-	134.419	115.312	249.731
Kratkoročni krediti	86.085	-	-	86.085
Obaveze iz poslovanja	58.374	-	-	58.374
Ostale kratkoročne obaveze	8.343	-	-	8.343
	179.688	134.419	115.312	429.419

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

29. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelj zaduženosti na dan 31. decembra 2011. godine bio je sledeći:

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Ukupna zaduženost	747.331	362.702
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>8.015</u>	<u>302</u>
Neto zaduženost	739.316	362.400
Kapital	<u>165.235</u>	<u>236.234</u>
Ukupan kapital	<u>904.551</u>	<u>598.634</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>81,73%</u>	<u>60,54%</u>

30. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA

Na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

31. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

33. DOGAĐAJI NAKON DATUM BILANSA STANJA

Otpis obaveza po osnovu javnih prihoda

Dana 1. januara 2012. godine Društvo je dobilo rešenje Poreske uprave o otpisu duga po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje sa stanjem na dan 31. decembra 2008. godine u ukupnom iznosu od 30.383 hiljade RSD.

Konverzija obaveza prema matičnom društvu u kapital

Dana 4. januara 2012. godine Društvo je zaključilo ugovor o konverziji zajma u kapital sa matičnim društvom u ukupnom iznosu od 856.945,21 EUR.

34. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
EUR	104,6409	105,4982

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

- Opšti podaci;
 - Podaci o Upravi društva;
 - Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine;
 - Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promenama u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
 - Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;
 - Značajniji poslovi sa povezanim licima;
 - Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;
 - Podaci o stečenim sopstvenim akcijama;
 - Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja.
-

Opšti podaci

Poslovno ime: Nova Sloga a.d.

Sedište i adresa: Trstenik, Kneginje Milice 81/1

Matični broj: 17254332

PIB: 101304527

Veb sajt i e-mail adresa: www.novasloga.rs, office@novasloga.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 942/2009, 27.01.2009.

Delatnost (šifra i opis): 1107 Proizvodnja osvežavajućih pića mineralne vode i ostale flaširane vde

Broj zaposlenih (na dan 31.12.2011.godini): 54

Broj akcionara (na dan 31.12.2011.): 1

Dest najvećih akcionara (na dan 31.12.2011.):

<i>R.br.</i>	<i>Ime i prezime (poslovno ime)</i>	<i>broj akcija</i>	<i>učešće u osno. kap.</i>
1.	Industrija smrznute hrane „Frikom“AD Beograd	56.119	6.66370 %
2.	Sopstvene akcije „Nova Sloga“AD Trstenik Akcije stečene na osnovu čl.41.Zakona o privatizaciji	786.041	93.33630 %

Vrednost osnovnog kapitala (000RSD): Osnovni akcijski kapital 482.557.680

Broj izdatih akcija – obične: 842.160, običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 573 RSD

ISIN broj: RSNLGE81372

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima (pet najznačajnijih subjekata konsolidacije):

(Nema zavisnih društava)

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće: BAKER TILLY WB REVIZIJA DOO
Bul.Despota Stefana 12, Beograd

Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza, Novi Beograd,
Omladinskih brigada 1

Podaci o Upravi društva

Članovi Upravnog odbora (sadašnje stanje):

<i>Ime, prezime i prebivalište</i>	<i>Obrazovanje/sadašnje zaposlenje</i>	<i>broj akcija ENHL</i>
1. Gojko Đošić, Beograd	VII-1 stepen, diplomirani ekonomista „Frikom“ AD Beograd	0
2. Ivica Sertić, Zagreb	VII-1 stepen, diplomirani inženjer „Jamnica“ DOO, Zagreb	0
3. Radmilo Pavlović, Trstenik	III stepen, metalske struke „Nova Sloga“ AD, pogon Mivela	0

Članovi izvršnog odbora: (sadašnje stanje):

<i>Ime, prezime i prebivalište</i>	<i>Obrazovanje/sadašnje zaposlenje</i>	<i>broj akcija ENHL</i>
1. Dragana Puzović, Trstenik	VII-1stepen, dipl.inženjer tehnologije Generalni direktor „Nova Sloga“ AD	0

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za 2011. godinu Nova Sloga AD“ (u okviru poglavlja 1. Godišnjeg izveštaja). U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2011.godini bila je sledeća:

Struktura bruto rezultata	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
	<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>	
Poslovni prihodi	175.927	129.403
Poslovni rashodi	225.857	239.140
Poslovni rezultat	49.930	109.737
	<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>	
Finansijski prihodi	2.173	126.138
Finansijski rashodi	26.744	206.246
Finansijski rezultat	24.571	80.108
	<i>Ostali prihodi i rashodi</i>	
Ostali prihodi	5.780	10.062
Ostali rashodi	1.411	13.035
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	4.369	2.973
	<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>	
Prihod	-	-
Rashod	867	433
Neto efekat	867	433
	<i>Ukupan bruto rezultat</i>	
UKUPNI PRIHODI	183.880	265.603
UKUPNI RASHODI	254.012	458.421
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	70.132	192.818

	2011.	2010.
Neto gubitak u 000 dinarima	70.999	193.251

Struktura obaveza, potraživanja i imovine u 2011. god. bila je sledeća:

		<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
AKTIVA			
Stalna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	5	737.440	625.607
Investicione nekretnine	6	180.142	8.169
Dugoročni finansijski plasmani		616	619
		<u>918.198</u>	<u>634.395</u>
Obrtna imovina			
Zalihe	7	23.252	15.175
Potraživanja	8	27.020	21.678
Kratkoročni finansijski plasmani		-	408
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	9	8.015	302
Porez na dodatu vrednost i AVR	10	5.980	873
		<u>64.267</u>	<u>38.436</u>
Ukupna aktiva		<u>982.465</u>	<u>672.831</u>
PASIVA			
Kapital			
Osnovni kapital	11	482.558	482.558
Revalorizacione rezerve		214.961	214.961
Gubitak		(532.284)	(461.285)
		<u>165.235</u>	<u>236.234</u>
Dugoročne obaveze			
Dugoročna rezervisanja		1.613	1.737
Dugoročne obaveze	12	694.217	249.732
		<u>695.830</u>	<u>251.469</u>
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	13	53.114	112.971
Obaveze iz poslovanja	14	47.536	58.744
Ostale kratkoročne obaveze	15	17.174	8.342
Obaveze po osnovu javnih prihoda i PVR		480	2.842
		<u>118.304</u>	<u>182.899</u>
Odložene poreske obaveze		3.096	2.229
Ukupna pasiva		<u>982.465</u>	<u>672.831</u>
Vanbilansna evidencija		<u>10.297</u>	<u>45.841</u>

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovaće se u dva pravca :

- širenje tržišnog udela magnezijumske mineralne vode Mivela na tržištu Srbije i tržištu okruženja i EU
- razvoj proizvodnog programa zamrznutog voća i povrća

Razvoj društva odvija se u skladu sa petogodišnjim investicionim planom.

Kao i u predhodnom periodu i dalje će se ulaganjem kroz marketingške aktivnosti i novi dizajn raditi na pozicioniranju naših proizvoda na tržištu.

Investicionim ulaganjem u hladnjači stvaraju se uslovi za širenje asortimana zamrznutog voća i povrća koje će društvo ponuditi. Obzirom na sirovinsku bazu trsteničke regije i lokaciju ovaj segment se smatra velikim razvojnim potencijalom društva.

Društvo nastavlja sa realizacijom Strategije razvoja sistema kvaliteta .

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo jeste proširivanje produbljivanje ekonomske krize u regionu koja direktno utiče na standard stanovništva i kupovnu moć.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

Otpis obaveza po osnovu javnih prihoda

Dana 1. januara 2012. godine Društvo je dobilo rešenje Poreske uprave o otpisu duga po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje sa stanjem na dan 31. decembra 2008. godine u ukupnom iznosu od 30.383 hiljade RSD.

Konverzija obaveza prema matičnom društvu u kapital

Dana 4. januara 2012. godine Društvo je zaključilo ugovor o konverziji zajma u kapital sa matičnim društvom u ukupnom iznosu od 856.945,21 EUR.

Značajni poslovi sa povezanim licima

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2011. i 2010. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
PRIHODI		
Prihodi od prodaje:		
- matično društvo	35.172	30.888
- ostala povezana pravna lica	92.006	11.861
	<u>127.178</u>	<u>42.749</u>
Ostali poslovni prihodi:		
- ostala povezana pravna lica	11.038	-
	<u>11.038</u>	<u>-</u>
Finansijski prihodi:		
- matično društvo	1.645	124.967
- ostala povezana pravna lica	189	525
	<u>1.834</u>	<u>125.492</u>
	<u>140.050</u>	<u>168.241</u>
NABAVKE		
- matično društvo	2.152	54.075
- ostala povezana pravna lica	15.439	2.299
	<u>17.591</u>	<u>56.374</u>
RASHODI		
Finansijski rashodi:		
- matično društvo	14.006	81.932
- ostala povezana pravna lica	-	234
	<u>14.006</u>	<u>82.166</u>

	u hiljadama RSD	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- matično društvo	-	2.955
- ostala povezana pravna lica	<u>24.284</u>	<u>764</u>
	<u>24.284</u>	<u>3.719</u>
OBAVEZE		
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital:		
- matično društvo	525.408	115.312
Dugoročne finansijske obaveze:		
- matično društvo	137.693	103.050
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- matično društvo	53.114	86.085
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	48	-
- ostala povezana pravna lica	<u>7.556</u>	<u>2.703</u>
	<u>7.604</u>	<u>2.703</u>
	<u>723.819</u>	<u>307.150</u>

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

U narednom periodu će se nastaviti istraživanja i razvoj tržišta koja treba prepoznati kao potencijalna za naše proizvode, kao i prepoznavanje ciljnih grupa potrošača naših proizvoda. Takođe će se raditi na razvoju novih proizvoda u delu pića.

Saglasno usvojenoj strategiji u narednom periodu će se razvijati sistem upravljanja kvalitetom. Nastavlja se sa implementacijom i razvojem poslovnog informacionog sistema koji će sem upravljanja finansijskom funkcijom omogućiti upravljanje ljudskim resursima, imovinom i osnovnim sredstvima, kao i praćenje proizvodnog procesa.

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Odlukom skupštine akcionara od 01.12.2010.godine, emitovano je 782.811 akcija nominalne vrednosti 573 dinara u cilju povećanja osnovnog kapitala, zbog izvršenja investicione obaveze od strane Industrije smrznute hrane „Frikom“ A.D. definisane Ugovorom o prodaji 70% državnog kapitala metodom javnog tendera i izmenama i dopunama Ugovora. 786.041 akcija su sopstvene akcije Društva „Nova Sloga“AD po Zakonu o privatizaciji (član 42) i ove akcije nisu slobodne za trgovanje.

Izjava o promeni kodeksa korporativnog upravljanja

Nova Sloga AD nije još donela sopstveni kodeks korporativnog upravljanja, ali će to učiniti u narednom periodu u skladu sa važećim zakonskim propisima. Nova Sloga u svom poslovanju primenjuje zakonske propise vezane za javno i transparentno poslovanje društva.

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Zakonski zastupnik:

„Nova Sloga“AD

„Nova Sloga“AD

Rukovodilac računovodstva,

Generalni direktor,

Milica Radaković, dipl.ecc.

Dragana Puzović, dipl.inž.

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA *

Napomena *:

- Finansijski izveštaj Nova Sloga AD za 2011. godinu je odobrio je direktor i isti je blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre 29. februara 2012. godine. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA *

Napomena *:

- Društvo je u 2011. godini poslovalo sa gubitkom. Ukoliko skupština akcionarskog društva donese odluku o pokriću gubitka, društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Trsteniku, april 2012.god.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Zakonski zastupnik:

Rukovodilac računovodstva,

Generalni direktor,

„Nova Sloga“AD

„Nova Sloga“AD

Milica Radaković, dipl.ecc.

Dragana Puzović, dipl.inž.