

Na osnovu člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik RS br.14/2012)

ABS MINEL TRANSFORMATORI A.D. Ripanj, Put za koloniju 24

OBJAVLJUJE GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA POSLOVNU 2011.GODINU

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB: ABS MINEL TRANSFORMATORI A.D. Ripanj, Put za koloniju 24; MB: 07027630; PIB: 100002143
2. Web site i e-mail adresa: www.abselectro.rs ; info.transformatori@abs.rs
3. Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata: BD 49945 od 27.07.2005.godine
4. Delatnost (šifra i opis): 2711-proizvodnja elektromotora, generatora i transformatora
5. Broj zaposlenih: 283 (na dan 31.12.2011.god)
6. Broj akcionara: 526
7. Deset najvećih akcionara u 2011. godini:
 - .ABS Minel Trafo ad 332337
 - . Akcionarski fond ad Beograd 71220
 - . Minel Koncern ad Beograd 24307
 - . MCS d.o.o. 9762
 - . Cvetinović Branko 270
 - . Golić Petar 270
 - . Spasojević Ljubodrag 270
 - . Bjeličić Stevo 267
 - . Iličić Dragomir 267
 - . Isailović Momčilo 267
8. Vrednost osnovnog i ostalog kapitala: 367.611.687,00 dinara(na dan 31.12.2011.godine)
9. Broj izdatih akcija (običnih i prioriternih, ISIN broj i CFI kod): ukupno 510.123 akcija. U CHROV su jula 2009.godine upisane akcije izdate u postupku privatizacije društvenog kapitala, u skladu sa Ugovorom o prodaji društvenog kapitala metodom javnog tendera, i to 474.768 akcija, sa oznakama CFI kod: ESUVFR, i ISIN broj: RSMNTEE49362. Akcije su asimilovane sa ranije izdatim akcijama, budući da nose ista prava.
10. Podaci o zavisnim društvima: nema zavisnih društava
11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: „EKI REVIZIJA“ D.O.O. BEOGRAD, Srpskih Vladara 16
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: „BEOGRADSKA BERZA“, ul. Omladinskih brigada br.1 Novi Beograd

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA



Generalni direktor: Prof. Dr Ljubomir Lukić, prebivalište Beograd,

Predsednik i članovi Upravnog odbora:

Goran Vidić, predsednik Upravnog odbora

Jelena Zdravković, član

Mirko Đapić, član

Direktor društva, predsednik i članovi Upravnog odbora ne poseduju akcije Društva

III Uprava konstatuje da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.

- 1.) U toku poslovne 2011.god. Društvo je nastavilo sa uspešnom realizacijom ranije ugovorenih i započetih poslova. Sve aktivnosti Društva su usmerene na unapredjenje poslovanja, eliminisanje konkurencije kao i ostvarenje dugoročnog cilja Društva koji podrazumeva veće učešće na inostranom tržištu.
- 2.) Osnovna delatnost Društva je proizvodnja energetskih transformatora srednjih i velikih snaga kao i remont i popravke istih u fabrici i na terenu.
Ostvareni ukupni prihodi u 2011.god. iznose 354.646 hilj.din. i ostvareni su proizvodnjom i remontima transformatora na domaćem i inostranom tržištu. Ukupni rashodi iznose 774.635 hilj.din. Gubitak pre oporezivanja iznosi 419.989 hilj.din. Neto gubitak (nakon uključivanja odloženih poreskih prihoda) iznosi 419.142 hilj.din.

POKAZATELJI ZA 2011.GODINU

- 1.Prinos na ukupni kapital: Poslovni dobitak/(Ukupna pasiva tekuća godina+Ukupna pasiva prethodna godina)/2 -nema
 2. Neto prinos na sopstveni kapital: Neto dobitak/(Kapital tekuća godina+Kapital prethodna godina)/2-nema
 - 3.Stopa poslovnog dobitka: Poslovni dobitak/Poslovni prihodi-nema
 - 4.Stepen zaduženosti: Dugoročna rezervisanja i obaveze/Ukupna pasiva=1.245.432hilj.din./1.409.611hilj.din.=88.35%
 5. I stepen likvidnosti: Gotovina/Kratkoročne obaveze=8hilj.din./959.260hilj.din.=0.00%
 - 6.II stepen likvidnosti: Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina/kratkoročne obaveze=273.935hilj.din./959.260hilj.din.=28.56%
 7. Neto obrtni kapital: Obrtna imovina- kratkoročne obaveze=586.978hilj.din-959.260 hilj.din=-372.282 hilj.din
 - 8.Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu): trenutna cena prema podacima Beogradske berze je 1.400,00dinara
 - 9.Tržišna kapitalizacija: Broj akcija xTržišna cena jedne akcije=510.123x1.400,00=714.172hilj.din.
 10. Dobitak po akciji: Neto dobit/Broj akcija
 11. Isplaćene neto dividende: Dividende nisu isplaćene za 2009. i 2010. godinu.
- 3.) Društvo posluje na jednoj geografskoj lokaciji u Ripnju.

Najznačajniji kupci:

-PD TE Nikola Tesla, Obrenovac; PD Elektrodistribucija, Beograd; PD Elektrovojvodina, Novi Sad; JP Elektromreža Srbije, Beograd; JP Elektroprivreda Srbije, Beograd; Elnos, Podgorica; Kombinat Aluminijuma, Podgorica; SIA Elko, Latvia.

Najznačajniji dobavljači: Bora Kečić, Železnik; Grand inženjering, Bor; Decotra development, Milano; Andritz Hydro- ogranak Beograd; Sava trans, Beograd; Siderchem corporation-Ženeva.

4.) Promene: povećanja i smanjenja bilansnih vrednosti

Imovina: Smanjenje vrednosti stalne imovine rezultat je obračunate amortizacije za 2011.godinu.

Obaveze: Povećanje obaveza je nastalo na poziciji dugoročnih kredita a sve u cilju povećanja poslovne aktivnosti Društva.

Neto gubitak: Iskazani neto gubitak je nastao zbog problema sa likvidnošću i kao posledica toga smanjenja poslovne aktivnosti Društva.

Društvo nema neizvesnih potraživanja niti mogućih iznenadnih troškova koji mogu uticati na finansijsku poziciju Društva.

Ulaganja: Tokom 2011.godine nije bilo znatnih ulaganja u investicije.

Rezerve: U toku 2011.godine je došlo do formiranja rezervi iz raspodele dobiti za 2009. i 2010.godinu.

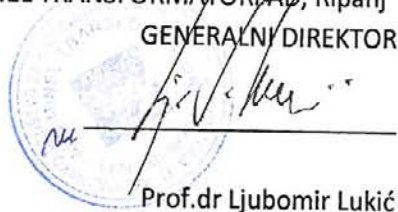
5.) **Bitni poslovni događaji:** Na Skupštini Društva održanoj dana 29.06.2011.godine usvojeni su finansijski izveštaji Društva za 2010.godinu, Izveštaj internog revizora i izvršeno imenovanje članova upravnog odbora.

Napomena:

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

U Ripnju, 26.04.2012.

ABS MINEL TRANSFORMATORI AD, Ripanj
GENERALNI DIREKTOR



Prof.dr Ljubomir Lukić

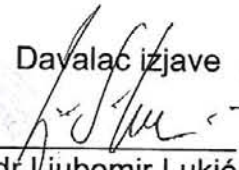


IZJAVA

Ovim izjavljujem sledeće:

1. da će u privrednom društvu ABS Minel Transformatori a.d. Beograd-Ripanj, Put za Koloniju 24 (u daljem tekstu: društvo), **izveštaj o reviziji** biti usvojen na skupštini akcionara odmah nakon izrade istog.
2. da **godišnji finansijski izveštaj** u društvu nije usvojen, odnosno da će biti usvojen na sledećoj skupštini akcionara.
3. da će **odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitaka** u društvu biti doneta na skupštini akcionara.

U Beogradu-Ripanj, 25.04.2012. godine

Davalac izjave

Prof. dr. Ljubomir Lukić
Generalni direktor
ABS Minel Transformatori a.d.

АБС Минел Трансформатори а.д. Рипањ

Адреса: Пут за колонију 24, 11234 Рипањ - Београд, Србија,
Матични број: 07027630, ПИБ: 100002143
Тел: + 381 11 309 4100, Факс: + 381 11 309 4188
Email: info.transformatori@abs.rs Web: www.abselektro.com

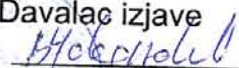


IZJAVA

U skladu sa članom 50. stav 2. tačka 3) Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije, kao **lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja** u privrednom društvu ABS Minel Transformatori a.d. Beograd-Ripanj, Put za Koloniju 24, izjavljujem da je godišnji finansijski izveštaj, za 2011. godinu, prema mom najboljem saznanju, sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu u društvu.

U privrednom društvu ABS Minel Transformatori a.d. Beograd-Ripanj, Put za Koloniju 24, zaposlena sam na radnom mestu Rukovodilac finansijsko računovodstvene službe i obavljam poslove u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja i organizacijom knjigovodstva.

U Ripnju, 25.04.2012. godine

Davalac izjave

Verica Jovanović



АБС Минел Трансформатори а.д. Рипањ

Адреса: Пут за колонију 24, 11234 Рипањ - Београд, Србија,
Матични број: 07027630, ПИБ: 100002143
Тел: + 381 11 309 4100, Факс: + 381 11 309 4188
Email: info.transformatori@abs.rs Web: www.abselektro.com

07027630 Matični broj	 Sifra delatnosti	100002143 PIB
Popunjava pravno lice - preduzetnik		
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **ABS MINEL TRANSFORMATORI AD**

Sediste : **BEOGRAD-RIPANJ, PUT ZA KOLONIJU 24 24**

BILANS STANJA

7005010968572



na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		822633	801618
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	11	34182	38384
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		571513	600565
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	12	554680	583732
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicije nekretnine	007	13	16833	16833
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	14	216938	162669
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		1069	1069
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		215869	161600
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		586978	639505
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	15	313043	363091
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		273935	276414
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	16	207254	136389
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	16	1234	0
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	17	55975	131956
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	18	8	666

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	19	9464	7403
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1409611	1441123
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1409611	1441123
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	20	793267	775394
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		160348	581504
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	21	367612	367612
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	22	37467	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	23	158172	163525
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	24	10886	50367
35	VIII. GUBITAK	109	24	413789	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1245432	854942
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	25	15159	15559
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	26	271013	19889
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		267619	13263
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		3394	6626
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		959260	819494
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117	27	268437	362980
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	28	525527	407788
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	29	150741	46143
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	29	14555	1033
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	1550

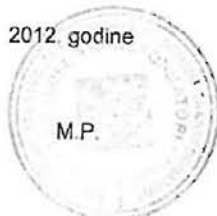
- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	30	3831	4677
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1409611	1441123
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	32	793267	775394

U Rim dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

07027630 Matični broj	 Sifra delatnosti	100002143 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :ABS MINEL TRANSFORMATORI AD

Sediste : BEOGRAD-RIPANJ, PUT ZA KOLONIJU 24 24

BILANS USPEHA



7005010968589

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201		327992	641243
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	1	329060	546623
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	42567
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204	2	0	52020
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		4544	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		3476	33
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		693649	592251
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209	3	228540	131878
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	4	304864	332889
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	5	28507	18320
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	6	131738	109164
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	48992
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		365657	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	7	11836	27644
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	8	59904	58315
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	9	14817	6155
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	10	21081	22919
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	1557
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		419989	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	1557
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		419989	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	1550
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	31	847	13210
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	13217
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		419142	0
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		0	29
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U 21.11.12 dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

07027630 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100002143 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :ABS MINEL TRANSFORMATORI AD

Sediste : BEOGRAD-RIPANJ, PUT ZA KOLONIJU 24 24

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

7005010968596



u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

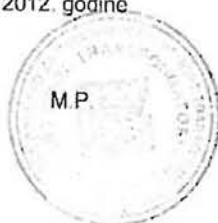
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	308199	831720
1. Prodaja i primljeni avansi	302	308181	824476
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	18	6802
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	442
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	647073	845926
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	380115	491485
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	219798	326121
3. Placene kamate	308	42819	25039
4. Porez na dobitak	309	2784	3281
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1557	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	338874	14206
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	122833	71749
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biološki sredstava	315	424	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	122409	71749
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	186518
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biološki sredstava	321	0	154521
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	31997
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	122833	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	114769

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	282795	112863
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	159813	112863
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	122982	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	66997	2251
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	63765	0
3. Finansijski lizing	332	3232	2251
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	215798	110612
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	713827	1016332
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	714070	1034695
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	243	18363
Ä...Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	666	20194
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	99	39
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	514	1204
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	8	666

U Prihvat dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Koprivica



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Sediste : BEOGRAD-RIPANJ, PUT ZA KOLONIJU 24 24

[illegible]

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	169712	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	169712	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	6187	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	163525	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	163525	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	37467	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	5353	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	466	37467	478	158172	491		504	

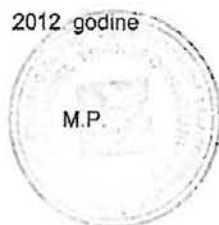
Red. br.	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije udeli (racun 037.237)	ACP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	33839	518		531		544	372815
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	33839	521		534		547	372815
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	21154	522		535		548	219502
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	2789	523		536		549	8976
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	52204	524		537		550	583341
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513	1837	526		539		552	1837
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	50367	527		540		553	581504
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	413789	541		554	376322
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	39481	529		542		555	44834
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	10886	530	413789	543		556	160348

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

U Beogradu dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07027630 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002143 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19 19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :ABS MINEL TRANSFORMATORI AD

Sediste : BEOGRAD-RIPANJ, PUT ZA KOLONIJU 24 24

STATISTICKI ANEKS



7005010968602

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	282	320

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	43429	5045	38384
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	267	XXXXXXXXXXXX	267
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	4469	XXXXXXXXXXXX	4469
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	39227	5045	34182
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	858816	258251	600565
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	29052	XXXXXXXXXXXX	29052
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	829764	258251	571513

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	55177	105022
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	176378	180921
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	81488	77148
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	313043	363091

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	163444	163444
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	204168	204168
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	367612	367612

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	510123	510123
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	163444	163444
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	163444	163444

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	126413	129939
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	402545	407788
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	51432	80712
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	399804	812187
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	160014	174436
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	23664	26633
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	39664	43833
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	1985	0
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	16963	14327
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	43602	99178
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1266086	1789033

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	11312	11081
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	223342	244902
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	39664	43813
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	25718	21766
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	0	2636
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	16140	19772
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	84588	72454
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1862	6298
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	26932	18320
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2544	1898
553	13. Troškovi platnog prometa	663	22388	14641

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1117	0
555	15. Troškovi poreza	665	5860	3281
556	16. Troškovi doprinosa	666	1168	1326
562	17. Rashodi kamata	667	37776	25058
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	37776	25058
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	34147	20883
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu covekove sredine i za sportske namene	670	0	1047
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	572334	534234

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	18	6802
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	18	876
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	36	7678

IX OSTALI PODACI

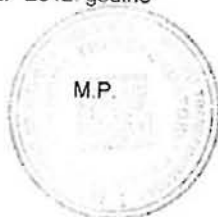
- iznosi u hiljadama dinara

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

U 21.11.12 dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. K. K. K. K.



Zakonski zastupnik

[Signature]

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



Назив предузећа:

АБС Минел Трансформатори А.Д.

Седиште:

Рипањ, Пут за колонију 24

Матични број:

07027630

Шифра делатности:

2711

ПИБ:

100002143

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 31.12.2011. ГОДИНЕ

ФЕБРУАР 2012. ГОДИНЕ

АБС МИНЕЛ ТРАНСФОРМАТОРИ

Адреса: Пут за колонију 24, 11232Рипањ, Србија, Тел : +381 11 3094 100, Факс : +381 11 3094 188
Емаил : info.transormatori@abs.rs Веб : www.absholdings.rs

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

АБС Минел Трансформатори А.Д. је акционарско друштво које послује под пословним именом: Акционарско друштво за производњу и поправку трансформатора, АБС МИНЕЛ ТРАНСФОРМАТОРИ Рипањ, са седиштем у улици Пут за колонију, број 24, Рипањ.

Регистарски (матични) број друштва : 07027630

Порески идентификациони број (PIB): 100002143

ПДВ број: 134993472

Фабрика трансформатора је основана као јединица у саставу Радне организације предузећа "МИНЕЛ". Основна организација је организована 11. маја 1972. године и уписана у регистар Предузећа и радњи за град Београд код Окружног суда у Београду. Предузеће је први пут организовано као ООУР Фабрика трансформатора Рипањ унутар РО Минел из Београда 1974 године, а постоји још од 1950 године. 1991. године предузеће је променило облик у мешовито предузеће, а дана 27.11.2001. године се ускладило са Законом о предузећима и постало организовано Акционарско друштво.

Основна делатност предузећа је производња електричних мотора, генератора и трансформатора, а регистровано је и за производњу опреме за дистрибуцију електричне енергије, инсталационог материјала и друге електричне опреме, за оправке, истраживање и експериментални развој у техничко-технолошким наукама и др.

Претежна (основна) делатност предузећа АБС Минел-Трансформатори А.Д. је:

Производња уљем импрегнисаних трансформатора свих врста до 420 кВ и то посебно: енергетске трансформаторе средњих снага за потребе дистрибуције, средње и велике трансформаторе и аутотрансформаторе за интерконекцију, блок (генераторске) трансформаторе, специјалне трансформаторе за посебне намене у индустријеке сврхе (пећне, исправљачке, трансформаторе за железницу, итд.), разне врсте уљних пригушница.

Предузеће врши поправке и модернизације свих врста трансформатора до 420 кВ, у фабрици и на терену, и то: дијагностика (утврђивање) кварова, поправка и модернизација трансформатора из експлоатације, техника ревитализације, монтажа на месту уградње, све врсте испитивања.

Структура капитала предузећа на дан 31.12.2011.године на бази извештаја Централног регистра била је:

ОПИС	Број акција 31.12.2011.	Структура у %
1	2	3
<u>1.Акционарски капитал</u>	510.123	100,00
1.1. АБС Минел Трафо АД	332.337	65,15
1.2. Приватизациони регистар	71.220	13,96
1.3. Минел Концерн АД Београд	24.307	4,77
1.4. МЦС ДОО Београд	9.762	1,91
1.5. Остали акционари (физичка лица)	72.497	14,21
<u>УКУПНО: 1 + 2</u>	<u>510.123</u>	<u>100,00</u>

Према критеријумима за разврставање, предузеће је разврстано у велико правно лице.

Број запослених на дан 31.12.2011.године у предузећу је износио 282 радника, а 31.12.20010. године 317.

Предузеће је у 2011.години пласирало сса 31.6 % своје производње на страно тржиште у износу од ЕУР 1.005.572 и то купцима:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

-Раде Кончар-Скопје	-Еур	77.200,00
-Комбинат алуминијум-Подгорица	-Еур	350.658,00
-Areva energietechnik	-Еур	17.320,00
-Елнос-Подгорица	-Еур	65.790,00
-ХЕ на Дрини-Вишеград	-Еур	167.521,00
-Калдера	-Еур	49.883,00
-Вниир	-Еур	277.200,00
Укупно:	Еур	1.005.572,00

а остатак на домаће тржиште.

Предузеће је зависно предузеће матичног предузећа АБС Минел Трафо АД што се може закључити из структуре власништва.

Органи управљања и руковођења, као и организациона структура предузећа, дефинисани су Макро организационом схемом по којој органе управљања чине: Скупштина, Управни одбор, Генерални директор друштва, заменик генералног директора и извршни директор. Пословна активност предузећа организована у 8 сектора: сектор Производње, сектор Пројектовања и конструкције, сектор Управљања пројектима, сектор Квалитета, сектор Технике, сектор Продаје, Финансијски сектор и сектор ОПК.

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

Финансијски извештаји привредног друштва АБС Минел-Трансформатори а.д. Рипањ за обрачунски период који се завршава 31.12.2011. године састављени су, по свим материјално значајним питањима у складу са Међународним рачуноводственим стандардима / Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији (Сл. гласник РС бр.46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона изабраним и усвојеним Рачуноводственим политикама. Сви подаци су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Приходи и расходи

Приходи који се признају у билансу успеха обухватају: приходе од продаје производа и услуга, приходе од активирања учинака, приходе од субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја дажбина по основу продаје производа и услуга, друге приходе који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате. Ради признавања, процењује се посебно свака трансакција продаје производа и услуга. Услуге се приходују према степену готовости, који се утврђује увидом у физички обим извршења.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности предузећа и губитке. У трошкове уобичајених активности предузећа се укључују: расходи директног материјала, трошкови рада, трошкови осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси правног лица и други трошкови који се признају, независно од тренутка плаћања.

Прерачунавање девизних износа

Трансакција (пословна промена) у страниј валути је трансакција која се исказује или захтева намирење у страниј валути.

Трансакције се превode (прерачунавају) из стране валуте у домаћу по курсу који је објавила Народна банка Србије, на дан признавања трансакције. Када је пословна трансакција настала у једном, а плаћање се обавља у другом пословном периоду, курсна разлика се утврђује као разлика између курса на датум пословне трансакције и курса на датум биланса стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

Курсне разлике настале приликом пословних трансакција у инострану валути се признају као приход или расход периода у коме су настале и књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

Некретнине, постројења и опрема и нематеријална улагања

Код "некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања", предузеће је извршило усклађивање својих рачуноводствених политика са изменама Међународних рачуноводствених стандарда, а које се, углавном, односе на начин исказивања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

Предузеће је под 01.01.2009. извршило процену вредности некретнина, постројења и опреме, а иста је вршена коришћењем **метода корекције исправке вредности**, односно сва основна средства исказана су по својој набавној вредности уз корекцију (смањење) исправке вредности због продужења преосталог века коришћења основних средстава, тако да је садашња књиговодствена вредност некретнина, постројења и опреме сведена на ревалоризовану вредност.

Све набавке опреме исказују се по набавној вредности. Набавна вредност укључује све издатке који се признају у складу са МРС 16- некретнине, постројења и опрема.

Амортизација се обрачунава на набавну вредност некретнина, постројења и опреме **применом стопа амортизације** које се утврђују на основу процењеног века трајања, тако да се средство амортизује у процењеном веку трајања.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње онда када су ова средства расположива за коришћење, односно наредног месеца у односу на месец у којем је основно средство набављено. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације, која одражава стварни утрпак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача вреднују се по набавној вредности, док се залихе материјала које су произведене у сопственој режији вреднују по цени коштања односно по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине трошкови производње и други трошкови неопходни за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају: набавну цену, увозне дажбине и друге порезе, трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. Обрачун излаза залиха материјала се врши по методу просечне пондерисане цене.

Залихе недовршене производње и готових производа се вреднују по цени коштања односно по нето продајној вредности ако је нижа. Трошкови производње залиха обухватају трошкове који су директно повезани са јединицама производа, као што је директна радна снага. Они такође обухватају системско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа.

Исправка вредности ненаплативих потраживања

Исправка вредности се врши појединачно за сва потраживања која нису наплаћена у року од годину дана од истека валуте за наплату и која су претходно утужена и то у износу од 50% утуженог износа а може и до 100% по одлуци управног одбора. Смањење процењене исправке вредности књижи се у корист прихода. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке при чему је претходно за то искњижавање извршена исправка у износу од 50% од утуженог износа.

Лизинг

У моменту закључивања уговора о финансијском лизингу, предмет лизинга се признаје као средство у пословним књигама закупца као финансијска обавеза по фер вредности искључујући

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

износ камате. Отплата закупа садржи камату, трошкове заштите од ризика и враћање главнице према израчунатим ануитетима. Амортизација средстава које је предмет лизинга врши се током века употребе средстава.

Готовина и готовински еквиваленти

У извештају о новчаним токовима под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се готовина у благајни, депозити по виђењу и краткорочни депозити у банкама. Готовински еквиваленти и готовина процењују се по номиналној односно фер вредности, а ако су у страниој валути процењују се по курсу стране валуте. Приликом извештавања о новчаним токовима користи се директна метода, односно прилив и одлив готовине.

Одложен порез на добитак

Порески прописи Републике Србије признају све позиције биланса успеха у износима исказаним у складу са МСФИ, осим некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања за која се трошкови амортизације признају по посебним амортизационим стопама, као и непризнатих тршкова происаних Законом о порезу на добит. Сходно томе одложени порески ефекти су признати на разлику између амортизације обрачунате у складу са политиком обелодањеном у напомени о некретнинама, постројењима, опреми, нематеријалним улагањима и амортизације коју признају порески прописи.

Обелодањивање

Рачуноводствене политике предузећа предвиђају обелодањивање најзначајнијих елемената по категоријама средстава, капитала и обавеза, прихода и расхода а у складу са стандардом МСФИ 7.

Извештај по сегментима

Предузеће производи један основни производ – трансформатор и географски је лоцирано на једном месту. Идентификован сегмент о ком се извештава је предузеће као целина.

1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (АОП 202)

	У хиљадама динара		
	2011.		2010.
Приходи од продаје трансформатора:			
- на домаћем тржишту	154504		153105
- на иностраном тржишту	52707		125605
	207211		278710
Приходи од продаје услуга:			
- на домаћем тржишту	70572		206783
- на иностраном тржишту	51277		61130
	121849		267913
Укупно	329060		546623

Приходи од продаје производа, услуга и робе на домаћем тржишту у 2011. години обухватају и приходе из пословања са повезаним правним лицима у износу од 35993 хиљада динара, од тога за производњу трансформатора 25500 хиљада дин. а за услуге 10494 хиљада динара.

Смањење прихода од продаје је последица пада производње са 586.7 МВА у 2010.г. на 485.2 МВА у 2011. г.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2011. године

2. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА (АОП 204)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Почетне залихе учинака (01.01.):	180922	128903
- Недовршена производња	144280	82905
- Недовршене услуге	36642	45998
Крајње залихе учинака (31.12.):	176378	180922
- Недовршена производња	118973	144280
- Недовршене услуге	57405	36642
- Готови производи	0	0
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		52020
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	4544	

До незнатног смањења залиха недовршене производње је дошло јер су завршени велики пројекти као што је Бајина Башта (други трафо) али је започета израда трећег трансформатора за Бајину Башту са великим трошковима и степеном готовости који није фактурисан.

3. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП209)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	214759	113606
Трошкови режијског материјала	2469	7192
Трошкови горива и енергије	11312	11080
Укупно	228540	131878

- Трошкови материјала за израду учествују са 65,48% у пословном приходу, док су у 2010. години учествовали са 24.13%, представљају најзначајнију ставку расхода и узрокују велико ангажовање обртних средстава. Основни и најважнији узрок промене ових трошкова у 2011. години је смањење обима производње.

4. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 210)

	У хиљадама динара	
	2010.	2010.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	223342	244902
Доприноси на терет послодавца	39664	43813
Трошкови накнада по уговору о делу	25718	21766
Накнаде члановима управног и надзорног одбора	0	2635
Отпремнине	4111	481
Остали лични расходи и накнаде	12029	19292
Укупно	304864	332889

До пада зарада је дошло због смањења броја запослених у односу на 2010. годину.

5. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АОП 211)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови амортизације улагања у развој	4257	4257
Трошкови амортизације грађевина	13553	10378
Трошкови амортизације опреме	8910	3513
Трошкови амортизације нематеријалних улагања	212	172
Трошкови резервисања за отпремнине	1575	
Укупно	28507	18320

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

Пораст трошкова амортизације за 47% односи се на нове набавке опреме и грађевинских објеката при крају 2010.године за које је обрачуната амортизација у 2011 години.

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП 212)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови услуга на изради учинака	14882	13902
Трошкови транспортних услуга производа	45819	27531
Трошкови осталих транспортних услуга	3619	4942
Трошкови услуга одржавања	2469	5172
Трошкови сајмова	2400	1852
Трошкови закупнина	1862	6298
Трошкови превоза радника на рад и са рада	678	1447
Трошкови рекламе и пропаганде	1203	2403
Трошкови осталих услуга	9937	8907
Трошкови непроизводних услуга	1719	12477
Трошкови репрезентације	3269	3086
Трошкови премија осигурања	2544	1898
Трошкови платног промета и банкарских услуга и гар.	22388	14641
Трошкови пореза	6978	3281
Трошкови доприноса	1168	1327
Остали нематеријални трошкови	10803	
Укупно	131738	109164

Трошкови одржавања су учињени на сервисирању опреме у производњи.

Трошкови закупнина се односе на закуп аутомобила.

7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (АОП 215)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од матичних и зависних предузећа	65	461
Приходи од осталих повезаних правних лица	0	6130
Приходи од камата	18	2751
Позитивне курсне разлике	4636	3496
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	7117	14806
Укупно	11836	27644

Позитивне курсне разлике су последица курса динара у односу на ЕУР, који је почетком 2011. године износио 105,4982 дин/ЕУР, док је на крају пословне године забележио вредност од 104,6409 дин/ЕУР. Позитивне курсне разлике укупно износе 4636 хиљада динара, а односе се на потраживања из иностранства по основу испоруке трансформатора и поправки истих.

8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (АОП 216)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		771
Финансијски расходи из односа са ост.повезаним лицима		0
Расходи од камата	37775	25941
Негативне курсне разлике	5451	7508
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	16678	24094
Укупно	59904	58314

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

Расходи камата се односе на камате по основу узетих кредита од банака.

Негативне курсне разлике последица су кретања курса динара у односу на ЕУР, који је почетком 2011. године износио 105,4982 дин/ЕУР, док је на крају пословне године забележио вредност од 104,6409 дин/ЕУР.

Негативне курсне разлике укупно износе 5451 хиљ.дин.

9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 217)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Добици од продаје материјала	13815	3615
Остали ванредни приходи	223	344
Вишкови		0
Наплаћена отписана потраживања		0
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Приходи од укидања дугорочних резервисања	779	2196
Приходи од усклађивања потраживања		0
Укупно	14817	6155

Укида се део дугорочних резервисања по основу трошкова за поправке у гарантном року у износу од 779 хиљаде динара. Значајан пораст прихода од материјала је резултат продаје расходоване генераторске групе.

10. ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 218)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Мањкови	1	0
Губици по основу расхода немат. улагања некретнина, опреме	6287	39
Обезвређење залиха материјала и робе		0
Обезвређење основних средстава		5777
Обезвређење потраживања		284
Остали ванредни расходи материјални	14793	16819
Укупно	21081	22919

Највећи део ванредних материјалних расхода чине пенали по основу кашњења у испоруци трансформатора (7380 хиљада динара).

11. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (АОП 004)

	2011.	2010.
Улагања у развој	34054	38311
Програм за рачунаре	128	24673
Укупно	34182	38384

Највећи део се односи на улагања у развој трансформатора снаге 300МВА и 400МВА учињена у 2010. години у бруто износу од 42567 хиљада динара.

12. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 006)

- у 000 динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Основна средства у припреми и аванси	Укупно
Набавна вредност					
Стање 1. јануара 2011. године	50988	672203	108468	10324	841983
Смањења-продаја			2752		2752

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

Исправка процене			-857		-857
Расходовање			6972		6972
Стање 31. децембра 2011. године	50988	672203	97887		821078
Исправка вредности					
Стање 1. јануара 2011. године		245692	12559	0	258251
Продаја			2328		2328
Амортизација		13553	8901		22454
Исправка процене			-857		-857
Расходовање			798		798
Стање 31. децембра 2011. године		259245	17477	0	276722
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембра 2011. године	50988	412958	80410	10324	554680
- 31. децембра 2010. Године	50988	426511	95909	10324	583732

Укупна садашња вредност некретнина, постројења и опреме на крају 2011. године мања је за 29052 хиљаде динара у односу на крај 2010. године. Ова разлика је резултат амортизовања основних средстава.

13. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (АОП 007)

По оци проценитеља на дан 01.01.2009. године станови су проглашени инвестиционим некретнинама са процењеном вредношћу 16833 хиљада динара. У току 2011. године није било промена.

14. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ, Нето (АОП 009, АОП010)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Учешћа у капиталу:		
Удели у капиталу Минел Шредер	1069	1069
Остали дугорочни финансијски пласмани:		
- Дугорочни депозити дати другим предузећима	3968	121714
- Дугорочни депозити код банака	207853	35176
Потраживања од Беобанке по основу акција	8701	8701
- Остали дугорочни пласмани – продаја станова на рате	3775	4258
- Остали дугорочни пласмани – стамбени кредити	273	452
Свега:	225639	171370
Исправка вредности дугорочних пласмана-Беобанка	(8701)	(8701)
Нето вредност	216938	162669

Дошло је до повећања дугорочних пласмана код Развојне банке Војводине за 180.500 хиљада динара. Депозити код Bance Intesa су смањени по основу ослобађања дела депозита везаног за испоруку трансформатора за Бајину Башту.

15. ЗАЛИХЕ (АОП 013)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Сировине и материјал за израду учинака	50598	101932
Материјал за одржавање	4452	2866
ХТЗ опрема	128	223
Ситан инвентар у употреби	4558	4627
Недовршена производња	118973	144280
Недовршене услуге	57405	36642
Дати аванси у иностранству	17758	15457
Дати аванси у земљи	63943	61905

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

	Свега:	317815	367932
Исправка вредности аванса у земљи и иностранству	(214)	(214)	
Исправка вредности ситног инвентара	(4558)	(4627)	
Нето вредност		313043	363091

Сходно Рачуноводственим политикама и Правилнику о рачуноводству залихе материјала и алати, као и њихов утрошак у 2011. години воде се по просечним набавним ценама.

Залихе недовршене производње и готових производа су вредноване по цени коштања, а не више од очекиване нето продајне цене.

Исправку вредности залиха представља извршен отпис за залихе на употреби: алат, инвентар, ХТЗ у периоду коришћења.

16. ПОТРАЖИВАЊА (АОП 016 и АОП 017)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	64179	66136
- у иностранству	31644	33941
Потраживања од матичног предузећа	29310	203
Потраживања од повезаних правних лица	1280	28705
Потраживања из специфичних послова повезаних п.лица	67837	6629
Потраживања из специфичних послова осталих п.лица	2557	
Потраживања од фондова здравствене заштите	2615	432
Потраживања од државних органа	9026	378
Потраживања од запослених	40	99
Свега:	208488	136523
Исправка вредности потраживања од купаца		
Исправка вредности потраживања од радника		(134)
Нето вредност	208488	136389

У потраживањима је у 2011. години одвојен износ који се односи на повезана правна лица. У односу на 2010. годину исказано је повећање за 33783 хиљаде динара.

17. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 018)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Краткорочни финансијски пласмани		
- Краткорочни депозити код банака	40000	41673
- Краткорочни кредит АБС Минел Трафо		1045
- АБС повезана лица – чланице		83467
- Позајмице остала правна лица	15975	5771
Укупно	55975	131956

18. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 019)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Текући рачуни	6	607
Благајна		47
Девизни рачуни		12
Остала новчана средства	2	
Укупно	8	666

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

19. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 020)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Порез на додату вредност		
-ПДВ у примљеним рачунима по општој стопи	4817	2818
Укупно	4817	2818
Остала активна временска разграничења	4647	4585
Укупно	9464	7403

Остала активна временска разграничења највећим делом се односе на обрачунати пдв за извоз трансформатора за Ареву, који није извршен (трансформатор је на складишту) у износу од 3380 хиљада динара а остатак на премије осигурања.

20. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА (АОП 025)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Ванбилансне менице	135664	151536
Ванбилансне гаранције	657603	623858
Укупно	793267	775394

Ванбилансно се воде гаранције код банака за примљене авансе од купаца у земљи и иностранству и гаранције за добро извршење посла као и менице дате добављачима.

21. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ (АОП 102)

Структура основног капитала Предузећа на дан 31. децембра 2011. и 2010. године је следећа:

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Акцијски капитал	163444	163444
Остали капитал	204168	204168
Укупно	367612	367612

Акционари Предузећа, број акција и процентуално учешће у акцијском капиталу друштва на дан 31. децембра 2011. и 2010. године је следеће:

Акционар	31. децембар 2011.		31. децембар 2010.	
	Број акција	%	Број акција	%
3.1. АБС Минел Трафо АД	332337	65,15%	332337	65,15%
3.2. Приватизациони регистар	71220	13,96%	71220	13,96%
3.3. Минел Концерн АД Београд	24307	4,76%	24307	4,76%
3.4. МЦС ДОО Београд	9762	1,91%	9762	1,91%
Остали акционари (физичка лица)	72497	14,21%	72497	14,21%
Укупно	510123		510123	

Номинална вредност једне акције износи 100 динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

22.РЕЗЕРВЕ (АОП104)

Резерве су формиране у току 2011. на основу одлука Скупштине друштва из расподеле добити за 2009. у износу од 17392 хиљаде динара и 20075 хиљада динара из расподеле добити за 2010.годину.

23.РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ (АОП 105)

- у 000 динара

	Земљиште	Некретнине	Постројења и Опрема	Инвестиционе некретнине	Укупно
Почетно стање- 01.01.2011	23987	105377	20360	13801	163525
Исправ.грешке и пром.рачун.политике					
Смањење			5353		5353
Укидање					
Крајње стање - 31.12.2011	23987	105377	15007	13801	158172

Смањење резерви извршено је због расходања опреме која је имала неискоришћену ревалоризациону резерву.

24.НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ (АОП 108,109)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Нераспоређена добит ранијих година -01.01.	52204	33839
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	1838	-2788
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година-01.01.	50366	31051
Остала смањења	39480	
Стање нераспоређене добити из ранијих година 31.12.2011	10886	31051
Нераспоређена добит/губитак текуће године	-419989	1558
Повећање по основу ревалоризационих резерви за расходована основна средства	5353	
Повећање по основу пореских средстава за новонабављена основна средства		8030
Повећање по основу смањења пореских обавеза по основу амортизације	809	5547
Повећање по основу повећања пореских средстава за отпремнине	38	-368
Порез на добит		-1550
Пренос из ревалоризационих резерви за отуђена средства		6099
Стање резултата из текуће године	-413789	
Стање на дан 31.12.	-402903	50367

25.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (АОП 112)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Стање на почетку године	15559	19963
Резервисање на терет добити ранијих година		0
Формирана резервисања на терет биланса успеха у току године	1574	0
Укинута резервисања	1974	4404
Стање на крају године	15159	15559

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

Укидају се резервисања од 1974 хиљада динара, и то на терет резервисања за трошкове у гарантном року износ од 779 хиљаде динара а на терет резервисања за отпремнине износ од 1195 хиљада динара.

26. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 113)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Дугорочни кредит у земљи	267619	13263
Остале обавезе – лизинг	3394	6626
	271013	19889

Структура дугорочних кредита:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
<i>Обавезе по дугорочним кредитима:</i>		
1. Банка Интеза	50227	
2. Фонд за развој Републике Србије:	217392	13263
Укупно	267619	13263
	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
<i>Обавезе по основу финансијског лизинга:</i>		
- Интеса Лизинг	724	1689
-Порше Лизинг	2670	4937
Укупно	3394	6626

27. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 117)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Краткорочни кредити од осталих правних лица	17760	
Краткорочни кредити од матичног предузећа	18727	
Краткорочни кредити од осталих повезаних лица	788	
Краткорочни кредити у земљи	192373	297767
Дугорочне обавезе које доспевају у 2012. години	38789	65098
Укупно	268437	362980

Укупни краткорочни кредити се односе на кредите узете од банака у износу од 192373 хиљаде динара, један дугорочни кредит од Фонда за развој који доспева у 2012.години и позајмице од повезаних и других правних лица у износу од 126094 хиљаде динара.

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

Давалац кредита	Датум одобрења	Каматна стопа	Рок доспећа	Износ у еур	Износ у хиљ. динара
Комерцијална банка	07.10.2010	9,5%	07.10.2011	1000000	104641
Комерцијална банка	11.05.2011		11.05.2012		62732
Креди банка	29.04.2011		29.04.2012	-	25000
Укупно					192373

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

28. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 119)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Примљени аванси	206947	270678
Обавезе према матичном правном лицу	22592	267
Обавезе према повезаним правним лицима	27822	12628
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	94633	69479
- у иностранству	50550	54736
Укупно	525527	407788

У укупним обавезама према добављачима у земљи налазе се и обавезе према матичном правном лицу у износу 22592 хиљ. дин. и обавезе према осталим повезаним лицима у износу од 27822 хиљ. динара.

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 120, 121)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	115401	30335
Остале обавезе	10255	8154
Обавезе по основу камата	12803	5729
Обавезе за укалк. УО,НО,Угов.о делу	12282	1925
Укупно	150741	46143
Обавезе за остале порезе и доприносе	13344	
Оложени приходи по основу заштите од ризика	1211	
Остали разграничени трошкови		1033
Укупно пасивна временска разграничења	14555	1033

30. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 123)

	У хиљадама динара	
	На дан 31. децембра 2011.	На дан 31. децембра 2010.
1. Набавна вредност средства – рачун.основица амортизације	804272	
2. Годишња амортизација –рачуноводствена	26933	18320
3. Кумулирана исправка вредности	249789	
4. Неотписана вредност- рачуноводствена (1-3)	527550	560804
5. Почетно стање пореска основица средства (образац ОА)	419086	
6. Обрачуната пореска амортизација	23413	21684
7. Неотписана вредност: пореска основица средства (5-6)	395673	420838
8. Стопа пореза	10%	10%
9. Пореско средство $(7-4) \times 10\% > 0$		
10. Пореска обавеза $(4-7) \times 10\% > 0$	13188	13996
11. Стање пореске обавезе по основу разл.обр.амортизације	13188	13996

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

Почетно стање пореских обавеза	4677	
Пореска средства од набавке основних средстава-50%		-8030
Пореске обавезе по основу разл. обр. основнице амортизације	-808	13997
Додатна резервисања за отпремнине	-38	-1290
Стање пореских обавеза 31.12.	3831	4677

Одложене пореске обавезе (према МРС 12) су износи пореза из добити који ће се платити у будућим периодима, а који настају по основу опорезивања привремених и сталних пореских разлика.

Предузеће је у 2011. години исказало одложену пореску обавезу у износу од 13187 хиљада динара, а која је утврђена на основу разлике између рачуноводствене вредности основних средстава која садржи ревалоризацију (процењена вредност) и пореске вредности основних средстава, а која помножена са пореском стопом даје износ од 1319 хиљада динара.

У будућем периоду пореске обавезе представљају потенцијално повећање резултата пословања, а које ће се користити за покриће увећаних трошкова амортизације који су резултат процене основних средстава.

Пореска средства у 2011 години су исказана у износу од 50% пореског кредита, што износи 8029 хиљада динара, а по основу нових набавки основних средстава у 2010. а све због процене да због планираних инвестиција у наредним годинама, иста неће бити у потпуности искоришћена.

Обавеза је по препорукама МРС да се одложена пореска средства и обавезе компензују и исказу у пословним књигама само у једној од ове две величине, средства или обавезе. Предузеће располаже са 3831 хиљада динара одложених пореских обавеза.

31. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ (АОП 227)

1. Почетно стање пореске обавезе	4677
2. Корекција пореских обавеза	0
3. Укупне пореске обавезе	4677
4. Пореска средства по разл. обр. аморт.	809
7. Пореска средства од резервис. за отпремнине	38
8. Укупно пореска средства (4,5,6,7)	847
9. Порески приходи (8-7)	847

Порески приходи су формирани од одложених пореских средстава по основу различитог обрачуна амортизације и додатних резервисања за отпремнине.

32. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА (АОП 125)

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Ванбилансне гаранције	657603	623858
Дате менице купцима	123949	119371
Дате менице добављачима	11715	32165
Укупно	793267	775394

Преглед значајних потенцијалних обавеза по гаранцијама на дан 31. децембра 2011. године дат је у следећој табели:

Корисник	Издавалац гаранције	Доспеће	Износ у валути	Износ у хиљадама динара
Фонд за развој	Развојна банка Војводине	31.01.2014.		212068
Бемико-Београд	Комерцијална банка	30.04.2012.	34750eur	3447
ЈП ЕМС Београд	Комерцијална банка	15.05.2012.		3715
ЈП ТЕН.Тесла-Обреновац	Комерцијална банка	10.08.2012.		83792
ЈП ТЕ Н:Тесла-Обреновац	Комерцијална банка	10.09.2012.		13966

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

ЈП ЕМС Београд	Комерцијална банка	05.03.2012.		1763
ЈП ЕМС Београд	Комерцијална банка	31.07.2016.	39999.80eur	4240
ЈП ЕМС Београд	Комерцијална банка	31.05.2017.	203399.90eur	21560
ЈП ЕМС Београд	Комерцијална банка	26.05.2012.		6031
Елко лтд-Латвија	Универзал банка	30.11.2013.	21985 eur	2357
ЈП ЕМС Београд	Банка Интеса	30.11.2013.		8197
ЈП ЕМС Београд	Банка Интеса	30.04.2014.		6472
ВАТЕХ	Банка Интеса	29.01.2014.	477115eur	49926
ВА ТЕХ	Банка Интеса	29.01.2013.	834682eur	87342
ЈП ЕМС Београд	Креди банка	31.05.2012.	480024eur	50882
Фонд за развој	Развојна банка ојводине	31.03.2012.	875135eur	90000
ЈП ЕПС	Креди банка	30.09.2013.	113289.20eur	11845
Укупно				657603

Поред гаранција Друштво је ванбилансно приказивало и дате менице у износу од 135664 хиљада динара.

33. ОДНОСИ СА МАТИЧНИМ И ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Стања на крају године проистекла из куповине/продаје производа/услуга из односа са матичним и повезаним правним лицима су као што следи:

У хиљадама динара		
	На дан 31. децембра 2011.	На дан 31. децембра 2010.
Потраживања од продаје робе и услуга		
- АБС Минел Електроопрема		81798
- АБС Минел д.о.о.	205	14914
- АБС Минел Фепо	82	38923
- АБС Минел Електроградња	441	441
- АБС Минел Контактне мреже	552	11419
АБС Минел Инжењеринг		15627
- АБС Минел Трафо	29310	1248
Укупно	30590	164370

У хиљадама динара		
	На дан 31. децембра 2011.	На дан 31. децембра 2010.
Потраживања из специфичних односа		
- АБС Минел Електроопрема	47680	
- АБС Минел Далеководи	16502	
- АБС Минел Фепо	7	
- АБС Минел Инжењеринг	163	
АБС Минел Контактне мреже	316	
- АБС Минел Трафо	3169	
Укупно	67837	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

У хиљадама динара		
	На дан 31. децембра 2011.	На дан 31. децембра 2010.
Обавезе по основу куповине роба и услуга		
- АБС Минел Електроопрема	256	11820
- АБС Минел д.о.о.	11040	115
- АБС Минел Фепо	17	
- АБС Минел Инжењеринг	16509	
АБС Минел Контактне мреже		809
- АБС Минел Трафо	22592	267
Укупно	50414	13011

У хиљадама динара		
	На дан 31. децембра 2011.	На дан 31. децембра 2010.
Обавезе по основу специфичних односа		
- АБС Системс	2375	
- АБС Минел д.о.о.	42797	
- АБС Минел Инжењеринг	39735	
АБС Минел Контактне мреже	16167	
- АБС Минел Трафо	21909	
Укупно	122983	

У хиљадама динара		
	На дан 31. децембра 2011.	На дан 31. децембра 2010.
Обавезе по основу примљених позајмица		
- АБС Минел Инжењеринг	483	
АБС Системс	305	
- АБС Минел Трафо	18727	
Укупно	19515	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

Приходи и расходи из односа са повезаним правним лицима су следећи:

	У хиљадама динара	
	На дан 31. децембра 2011.	На дан 31. децембра 2010.
<i>Приходи од продаје</i>		
- АБС Минел Електроопрема	10363	6176
АБС Минел Контактне мреже		1420
АБС Минел Трафо	27927	18891
АБС МИНЕЛ ДОО	615	
АБС МИНЕЛ Инжењеринг	262	
- АБС Минел Фепо	259	316
Укупно	39426	26803
<i>Финансијски приходи</i>		
-АБС Минел Трафо		460
-АБС Минел доо		1464
-АБС Минел Електроградња		2311
-АБС Минел Електроопрема	65	1439
АБС МИНЕЛ ФЕПО		192
АБС Минел Инжењеринг		696
-АБС Минел Контактне мреже		209
Укупно	65	6771
Укупно приходи	39491	33574
<i>Пословни расходи</i>		
- АБС Минел Електроопрема	1446	10948
- АБС Минел доо	2339	2760
АБС Минел Контактне мреже	46	897
АБС Минел Инжењеринг	453	
-АБС Минел Трафо	3097	3193
Укупно	7381	17798
<i>Финансијски расходи</i>		
АБС Минел Трафо		771
Укупно		771
Укупно расходи	7381	18569
Нето приход	32110	15005

34. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Нема.

35. СУДСКИ СПОРОВИ

Против Предузећа води спор ЈП Електромрежа Србије Београд по предмету XXV-P-3226/06 на износ од 3.124.975,00 дин и Бемико-Београд спор по предмету 22.П.8790/2011 на износ од 4.733.562,00 дин. због пенала у коме су АБС Минел Трансформатори умешач.

36. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

37. ДЕВИЗНИ И КАМАТНИ РИЗИЦИ

Курс кретања динара према ЕУР је ван утицаја руководства предузећа. Каматне стопе везане за кретање ЕУРИБОР су подложне променама, те предузеће може остварити додатне износе финансијских средстава или обавеза у будућим периодима.

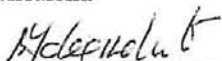
Предузеће у овим Напоменама није квантификовало поменуте категорије, већ у документима за интерне потребе.

38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

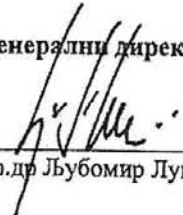
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
ЕУР	104,6409	105,4982
УСД	80,8662	79,2802
ЦХФ	85,9121	84,4458

Лице одговорно за састављање
напомена


Верица Јовановић



Генерални директор


Проф. др. Љубомир Лукић