

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 17100769 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100925756 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :AD BETONJERKA

Sediste :VLADICIN HAN, INDUSTRIJSKA ZONA BB

BILANS STANJA



7005008943475

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 | | 35179 | 39882 |
| 00. | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | | |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 35179 | 39882 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | | 35179 | 39882 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | | |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | | |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | | |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | | |
| | B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 61882 | 56163 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | | 13245 | 11149 |
| 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 | | 48637 | 45014 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | | 48632 | 44849 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | | |
| 23 minus 237 | 3. Kratkoročni finansijski plasmani | 018 | | | |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | | 1 | 53 |

| Grupa racuna racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | | 4 | 112 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | | |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 97061 | 96045 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 97061 | 96045 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | | |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 26641 | 20661 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | | 24248 | 24248 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | 1376 | 1376 |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | | |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBITCI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | | |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | 5980 | 3405 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | 4963 | 8368 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 70420 | 75308 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | | | |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | | |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | | |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | | |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 70420 | 75308 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | | 497 | 497 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | | 41185 | 44842 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | | 21199 | 26133 |
| 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 | | 7539 | 3836 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | 0 | 76 |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 97061 | 96045 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | | |

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

R. Cvek



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 17100769 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100925756 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : AD BETONJERKA

Sediste : VLADICIN HAN, INDUSTRIJSKA ZONA BB

BILANS USPEHA



7005008943482

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | | 77879 | 78184 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | | 72747 | 77481 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | | |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | 3172 | 0 |
| 631 | 4. Smnjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | 0 | 1062 |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 1960 | 1765 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 72081 | 85238 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | | | |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | | 30708 | 36276 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | | 33764 | 36306 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | 4704 | 4819 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | | 2905 | 7837 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 5798 | 0 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | 0 | 7054 |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | | 2014 | 66 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | | 1921 | 2049 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | | 2428 | 662 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | | 2416 | 73 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | 5903 | 0 |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | 0 | 8448 |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | | |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | 5903 | 0 |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | 0 | 8448 |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | 513 | 0 |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | | |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | 77 | 80 |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | 5467 | 0 |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | 0 | 8368 |
| | Ä...Å". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA | 231 | | | |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA | 232 | | | |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | | | |
| | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | | |

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

B. Cvek



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

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

| | | |
|--|--|---|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 17100769 Maticni broj | <input type="text"/> Sifra delatnosti | 100925756 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | <input type="checkbox"/> 19 | <input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26 |

Naziv : AD BETONJERKA

Sediste : VLADICIN HAN, INDUSTRIJSKA ZONA BB

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005008943499

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 85532 | 117455 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 83341 | 115578 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | 0 | 66 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 2191 | 1811 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 85584 | 107573 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 40109 | 61634 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 38779 | 33193 |
| 3. Placene kamate | 308 | 1841 | 236 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | 0 | 72 |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 4855 | 12438 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 0 | 9882 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I) | 312 | 52 | 0 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | | |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | | |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnih, postrojenja, opreme i bioloÅ... Åkih sredstava | 315 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | | |
| 5. Primljene dividende | 318 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | | |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnih, postrojenja, opreme i bioloÅ... Åkih sredstava | 321 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | | |

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | 0 | 15228 |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | | |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | 0 | 15228 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 0 | 25175 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 0 | 25175 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | | |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 0 | 9947 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 85532 | 132683 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 85584 | 132748 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | | |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 52 | 65 |
| Å...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 53 | 118 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | | |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | | |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 1 | 53 |

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik

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

| | | |
|--|--|------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 17100769 Maticni broj | | 100925756 PIB |
| Sifra delatnosti | | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | | |
| Vrsta posla | | |

Naziv : AD BETONJERKA

Sediste : VLADICIN HAN, INDUSTRIJSKA ZONA BB

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005008943512

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

| Red. br. | O P I S | AOP | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | AOP | Ostali kapital (racun 309) | AOP | Neplaceni upisani kapital (grupa 31) | AOP | Emisiona premija (racun 320) |
|----------|--|-----|------------------------------------|-----|----------------------------|-----|--------------------------------------|-----|------------------------------|
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 401 | 24248 | 414 | | 427 | | 440 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 402 | | 415 | | 428 | | 441 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 403 | | 416 | | 429 | | 442 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 404 | 24248 | 417 | | 430 | | 443 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 405 | | 418 | | 431 | | 444 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 406 | | 419 | | 432 | | 445 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 407 | 24248 | 420 | | 433 | | 446 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 409 | | 422 | | 435 | | 448 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 410 | 24248 | 423 | | 436 | | 449 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 411 | | 424 | | 437 | | 450 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 412 | | 425 | | 438 | | 451 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 413 | 24248 | 426 | | 439 | | 452 | |

| Red. br. | OPIS | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | 1376 | 466 | | 479 | | 492 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 456 | 1376 | 469 | | 482 | | 495 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | 1376 | 472 | | 485 | | 498 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 462 | 1376 | 475 | | 488 | | 501 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | | 476 | | 489 | | 502 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | | 477 | | 490 | | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 465 | 1376 | 478 | | 491 | | 504 | |

| Red. br. | O P I S | AOP | Nerasporedjeni debitak (grupa 34) | AOP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | AOP | Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) |
|----------|--|-----|-----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|---------------------------------------|
| 1 | | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 505 | 3405 | 518 | | 531 | | 544 | 29029 |
| 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 | 3405 | 521 | | 534 | | 547 | 29029 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | | 522 | 8368 | 535 | | 548 | 8368 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | | 523 | | 536 | | 549 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | 3405 | 524 | 8368 | 537 | | 550 | 20661 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 513 | | 526 | | 539 | | 552 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 514 | 3405 | 527 | 8368 | 540 | | 553 | 20661 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | 5980 | 528 | | 541 | | 554 | 5980 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | 3405 | 529 | 3405 | 542 | | 555 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | 5980 | 530 | 4963 | 543 | | 556 | 26641 |

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

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

16.6.2012



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

AD „BETONJERKA“
VLADIČIN HAN

N A P O M E N E

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011.GODINU

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće AD „Betonjerka“ je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).
Registровано je kod Trgovinskog suda u Leskovcu pod brojem , fi. 298/96 14.03.1996.god.
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: Bd 9857/2005 od 15.04.2005.godine
Društvo je osnovano 1961. godine.

Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije, overenog dana 01.02.2005 god. pred Prvim opštinskim sudom u Beogradu, II/2 Ov.br. 306/05, Agencija za privatizaciju Republike Srbije prodala je 70% društvenog kapitala Preduzeća. Kupac je PZP „Niš“. U toku 2008.godine došlo je do promene većinskog vlasnika jer je PZP „Niš“ prodao svoje akcije MD „GIT“ Niš.

Društvo se bavi proizvodnjom betona i betonskih prefabrikata i to: betonskih cevi armiranih i nearmiranih svih profila, ivičnjaka, kanaleta, ploča i ostalih sitnih betonskih elemenata.

Prema kriterijumima za razvrstavanje pravnih lica DRUŠTVO JE SREDNJE PRAVNO LICE.
Po podacima iz finansijskog izveštaja za 2011. godinu razvrstano je u MALO PRAVNO LICE.
Sedište Društva je u Vladičinom Hanu, ul. Industrijska zona bb.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100925756.

Matični broj Društva je 17100769.

Prosečan broj zaposlenih je 68 radnika u 2011 godini.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa važećim propisima, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog Izveštaja.

Propisane računovodstvene politike su najvećim delom usaglašene sa Medunarodnim računovodstvenim standardima, ali još postoje sledeće, manje značajne, razlike:
- nije bilo moguće pouzdano utvrditi pošteni (fer) vrednost finansijskih instrumenata, kao što se zahteva Medunarodnim računovodstvenim standardom 32 - Finansijski instrumenti: obelodanjivanje i prikazivanje i Medunarodnim računovodstvenim standardom 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje, zbog nepostojanja aktivnog tržišta finansijskih instrumenata u Republici Srbiji,
- koncept gotovine i gotovinskih instrumenata je uže shvaćen pri evidentiranju gotovinskog toka od onog koji dopušta Medunarodni računovodstveni standard 7 - Izveštaj o tokovima gotovine.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja - 31.12.2011. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

(b) Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priteći u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proistići iz podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zaraden samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

(d) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

(e) Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemске i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

(f) Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

(g) Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

(h) Vanredni prihodi i rashodi

Vanredni prihodi i rashodi nastaju kao posledica vanrednih događaja, koji se jasno razlikuju od redovnih aktivnosti i od kojih se ne očekuje da nastaju često ili redovno.

Osnovne karakteristike vanrednih prihoda i rashoda su:

- retko se pojavljuju;
- događaj koji je prouzrokovao prihod ili rashod je vanredan, odnosno nije posledica redovnih aktivnosti; i
- značaj i veličina prihoda ili rashoda je velika u odnosu na imovinu društva.

(i) Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkih propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10% na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti, zapošljavanje novih radnika i ostvarivanje dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

(j) Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povratiti. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Ulaganje u nekretnine je nekretnina (neko zemljište ili zgrada – ili deo zgrade – ili i jedno i drugo) koju vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi : a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje ulaganja u nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja ulaganja u nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti ulaganja u nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patenti, licence i slična prava; goodwill; negativni goodwill; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi; avansi za nematerijalna ulaganja.

(k) Amortizacija

Amortizacija je sistematsko otpisivanje osnovice za amortizaciju jednog sredstva tokom njegovog korisnog veka trajanja.

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva umanjena za preostalu vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je procenjeni iznos koji preduzeće očekuje da primi danas ako bi otuđilo sredstvo nakon odbijanja procenjenih troškova prodaje, da je sredstvo na kraju svog korisnog veka i u stanju koje se očekuje na kraju njegovog korisnog veka.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe su:

| R.BR. | AMORTI GRUPA | NAZIV | STOPA |
|-------|--------------|--|-------|
| 1 | 000000 | GRADJEVINSKO ZEMLJISTE | 0,00 |
| 2 | 00319A | OBJEKTI VODOVODNE MREŽE | 2.50 |
| 3 | 00400A | OST.GRADJ.OBJ.OD TVRDOG MATERIJAJA | 2,50 |
| 4 | 02100B | ZGRADE ZA VRŠENJE PRIVREDNE DELATNOSTI | 4,00 |
| 5 | 02803B | OPREMA ZA PROIZVODNJU PESKA SEPARACIJA | 13,00 |
| 6 | 03105A | ELEKTROINSTALACIJA | 5,00 |
| 7 | 03105B | OPREMA ZA DISTRIBUCIJU ELEKTRIČNE ENERGIJE | 5,00 |
| 8 | 06704C | KOMADNI I SIGNALNI ORMANI | 10,00 |
| 9 | 06705C | OPREMA ZA PROIZV. GRADJ.MATERIJAJA | 12,00 |
| 10 | 06705A | OPREMA ZA PROIZV. PREFABROKOVANIH PROIZV. | 10,00 |
| 11 | 07700A | OPREMA RADIONICE ZA ODRAŽ.OSN.SREDSTAVA | 12,50 |
| 12 | 08305A | MESALICE DO 15 M3/H | 20,00 |

| | | | |
|----|--------|---------------------------------------|-------|
| 13 | 08305A | MEŠALICE OD 15 DO 30 M/h | 14,3 |
| 14 | 08305B | PUŽNI TRAN SPORTERI | 14,30 |
| 15 | 08306A | SILOSI ZA CEMENT 100 T | 10,00 |
| 16 | 08402B | SKREPERI | 14,30 |
| 17 | 08503D | MAŠINE ZA ARMATURU PUNKT APARATI | 20,00 |
| 18 | 08503A | RUČNO GVOZDENI VITLO | 12,50 |
| 19 | 08504B | DIZALICE | 10,00 |
| 20 | 08507A | SPOLJNI VIBRATORI | 20,00 |
| 21 | 08507B | UNUTRAŠNJI VIBRATORI | 25,00 |
| 22 | 08508A | CENTRIFUGALNE PUMPE | 12,50 |
| 23 | 08510A | KOMPRESORI POKRETNI | 20,00 |
| 24 | 09104A | OPREMA ZA SREVISIRANJE HRANE FRIŽIDER | 15,00 |
| 25 | 09804D | OSTALI AUTOMOBILI | 15,50 |
| 26 | 10202A | TELEFONSKE GARNITURE | 10,00 |
| 27 | 10400A | OPREMA ZA UTOVAR I ISTOVAR ROBE | 12,50 |
| 28 | 10800C | OPREMA ZA ZAGREVANJE | 12,50 |
| 29 | 10901A | NAMESTAJ OD DRVETA | 12,50 |
| 30 | 10902A | ELEKTRICNE PISACE MASINE | 14,30 |
| 31 | 10902C | ELEKTRICNE RACUNSKE MASINE | 16,50 |
| 32 | 10903A | ELEKTRONSKI RACUNARI | 20,00 |
| 33 | 10904A | OPREMA ZA SNIM.I UMNOZ.KAN.MATER | 14,30 |

(I) Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja;
- (b) ulaganja koja se crže do dospeća;
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- (d) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštenu (fer) vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite iskazuje se kao kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje ne postoji

aktivno tržište iskazuju se po nadoknadioj vrednosti. Nadoknadiova vrednost je zasnovana na proceni budućih novčanih tokova, diskontovanih po prosečnoj stopi aktivne kamate na kredite.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

(m) Zalihe

Zalihe su sredstava:

- a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja;
- b) koja su u procesu proizvodnje za takvu prodaju ili
- c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala; i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neubičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjena troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično.

Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

(n) Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja:

Kriterijumi za indirektni otpis potraživanja su;

- nelikvidnost dužnika duža od dva meseca,
- veći iznos neizmirenih obaveza,
- pokrenut stečaj dužnika,
- ostalo po nalazu komisije,
- ako je od roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana,

2. PRIHODI OD PRODAJE

AOP 202 Bilansa Uspeha

| Domaće tržište | 2011. (Din. 000) | 2010. (Din. 000) |
|--|---------------------|---------------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 72.747 | 77.481 |
| Svega | 72.747 | 77.481 |

3. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

AOP 204 i 205 Bilansa Uspeha i tacka 19. Napomena

| | 2011. (Din. 000) | 2010. (Din. 000) |
|---|---------------------|---------------------|
| Gotovi proizvodi i usluge na dan 01.01.2011. god. | 6.843 | 7.904 |
| Povećanje vrednost zalihe učinaka | 3.172 | |
| Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | | 1.062 |
| Gotovi proizvodi i usluge na dan 31.12. 11. | 10.015 | 6.843 |

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**AOP 206 Bilansa Uspeha**

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Prihodi od zakupnina | | |
| Ostali poslovni prihodi | 1.960 | 1.765 |
| Ukupno | <u>1.960</u> | <u>1.765</u> |

5. TROŠKOVI MATERIJALA**AOP 209 Bilansa Uspeha**

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|---|----------------------|----------------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Troškovi materijala | 26.478 | 31.558 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 534 | 961 |
| Troškovi goriva i energije | 3.696 | 3.757 |
| Ukupno | <u>30.708</u> | <u>36.276</u> |

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**AOP 210 Bilansa Uspeha**

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|--|----------------------|----------------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 33.049 | 34.783 |
| Troškovi naknada upravni i nadzorni odbor | | |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | | 15 |
| Troškovi naknada po autorskim honorarima | | |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | | |
| Ostali licni rashodi i naknade | 714 | 1.508 |
| Ukupno | <u>33.763</u> | <u>36.306</u> |

7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**AOP 211 Bilansa Uspeha**

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Trosak amortizacije | <u>4.704</u> | <u>4.819</u> |

Rezervisanja za jubilarne nagrade i otpremnine nisu radjena jer su suprotnosti sa Poreskim propisima o porezu na dobit, ne priznaju se kao rashod u poreskom bilansu i MRS 19 nije uskladjena sa našim računovodstvenim politikama.

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI**AOP 212 Bilansa Uspeha**

| Troškovi proizvodnih usluga | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 381 | 1.362 |
| Troškovi transportnih usluga | 299 | 3.023 |
| Troškovi usluga održavanja | 339 | 611 |
| Troškovi zakupnina | 530 | 1.048 |
| Troškovi ostalih usluga | 100 | 288 |
| Svega | 1.649 | 6.332 |

| Nematerijalni troškovi | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 104 | 113 |
| Troškovi reprezentacije | 55 | 85 |
| Troškovi premija osiguranja | 52 | |
| Troškovi platnog prometa | 1 | 1 |
| Troškovi članarina | | |
| Troškovi poreza | 458 | 523 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 586 | 783 |
| Svega | 1.256 | 1505 |
| Ukupno | 2.905 | 7.837 |

9. FINANSIJSKI PRIHODI**AOP 215 Bilansa Uspeha**

| Finansijski prihodi | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|--|--------------|------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Finansijski prihodi od zavisnih i povez.pravnih lica | | |
| Prihodi od kamata | 1.963 | |
| Prihodi po osnovu valutne klauzule | | |
| Ostali finansijski prihodi | 51 | 66 |
| Ukupno | 2.014 | 66 |

10. FINANSIJSKI RASHODI**AOP 216 Bilansa Uspeha**

| Finansijski rashodi | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|---|--------------|--------------|
| Finans. rashodi iz odnosa sa zavisnim i povez. pravnim licima | | |
| Rashodi kamata | 1.921 | 1.888 |
| Rashodi po osnovu valutne klauzule | | 161 |
| Ostali finansijski rashodi | | |
| Ukupno | 1.921 | 2.049 |

11. OSTALI PRIHODI**AOP 217 Bilansa Uspeha**

| Ostali prihodi | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|---|---------------------|-------------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Dobici od prodaje nemat. ulag, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | | |
| Viškovi | | |
| Ostali nepomenuti prihodi | 2.428 | 662 |
| Prih.od uskladjivanja vredn.imovine | | |
| Ukupno | <u>2.428</u> | <u>662</u> |

12. OSTALI RASHODI**AOP 218 Bilansa Uspeha**

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|--|---------------------|------------------|
| Ostali rashodi | | |
| Gubici po osnovu rash. i prodaje namat. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Gubici od prodaje ucesca u kapitalu i dugorocn.hartija od vredn. | | |
| Manjkovi | | |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja | 1.369 | 8 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 1.047 | 65 |
| Rashodi od obezvređivanja imovine | | |
| Ukupno | <u>2.416</u> | <u>73</u> |

13. OSTALI RASHODI**AOP 221 i 222 Bilansa Uspeha**

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|---------------|------------|------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| 69-59 AOP 221 | 5.903 | |
| 59-69 AOP 222 | | 8.363 |

NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

AOP 004 i 005 Bilansa Stanja

| <u>Nabavna vrednost</u> | <u>Nemater. ulag.</u> | <u>zemljište</u> | <u>nekretnine</u> | <u>oprema</u> | <u>ulag. u tudja osn. sred.</u> | <u>Osn. sred. u pripremi</u> | <u>Avansi za osnov. sred.</u> | |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|---------------|---|----------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| Stanje na početku godine | 0 | 63 | 40.453 | 29.956 | | 1.096 | | 71.568 |
| Korekcija početnog stanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Novo nabavke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prenos sa jednog oblika na drugi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otudjivanje i rashodovanje | -2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 |
| Ostalo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalorizacija - procena | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 63 | 40.453 | 29.956 | | 1.096 | | 71.568 |
| <u>Ispravka vrednosti</u> | | | | | | | | |
| Stanje na početku godine | 0 | 0 | 11.368 | 20.318 | 0 | 0 | 0 | 31.686 |
| Korekcija početnog stanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortizacija 2011 godine | 0 | 0 | 1.697 | 3.007 | 0 | 0 | 0 | 4.704 |
| Dodatna ulaganja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otudjenje i rashodovanje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obezdredenja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prenos sa jednog oblika na drugi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalorizacija - procena | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 0 | 13.065 | 23.325 | 00 | 0 | 0 | 36.390 |
| Neotpisana vrednost 31.12.11. | <u>0</u> | <u>63</u> | <u>27.388</u> | <u>6.631</u> | | <u>1.096</u> | | <u>35.178</u> |

Preduzeće je kod dodatnih ulaganja u osnovna sredstva usvojila računovodstvenu politiku da se uskladjivanje knjigovodstvene vrednosti vrši korekcijom ispravke vrednosti.

14. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

AOP 011 Bilansa Stanja

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|---|-----------------|-----------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Dugoročni finan.plasmani ostalim povezanim pravnim licima | | |
| Dugoročna udružena sredstva (zajam za stamb.izgradnju) | | 2 |
| Potraživanja za hartije od vrednosti | | |
| Dugoročni depoziti | | |
| Svega | | 2 |
| Minus: Ispravka vrednosti | | |
| Ukupno | <u>0</u> | <u>0</u> |

15. ZALIHE**AOP 013 Bilansa Stanja**

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Materijal | 1.149 | 1.201 |
| Rezervni delovi, alat i inventar | 1.292 | 1.345 |
| Alat, inventar, amabalaza, auto gume | 2 | 2 |
| Gotovi proizvodi | | |
| Nedovršena proizvodnja | 10.015 | 6.843 |
| Dati avansi | 787 | 1.758 |
| | | |
| Minus: obezvređenje zaliha | | |
| Ukupno | <u>13.245</u> | <u>11.149</u> |

16. POTRAŽIVANJA

AOP 016 Bilansa Stanja

| Potraživanja po osnovu prodaje | 2 0 11. | 2 0 10. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Kupci u zemlji | 51.653 | 46.126 |
| Kupci-zavisna pravna lica | | |
| Kupci-povezana pravna lica | | |
| Minus: Ispravka vrednosti | -3.174 | -2.645 |
| Svega | 48.479 | 43.481 |

| Druge potraživanja | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Potraživanja za kamatu i dividende | | |
| Potraživanja od zaposlenih | | |
| Ostala potraživanja | 153 | 1.368 |
| Minus: Ispravka vrednosti | | |
| Svega | | 1.368 |
| Ukupno | 48.632 | 44.849 |

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkorocni finansijski plasmani obuhvataju:

AOP 018 Bilansa Stanja Nemamo podataka

| | Oznaka valute | Kamatna stopa | 2 0 11. | 2 0 10. |
|--|------------------|------------------|------------|------------|
| | | | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Kratkorocni krediti u zemlji | | | | |
| Hartije od vrednosti kojima se trguje | | | | |
| Ostali kratkorocni finansijski plasmani | | | | |
| Minus: Ispravka vrednosti | | | | |
| Ukupno | | | | |

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

AOP 019 Bilansa Stanja

| U dinarima: | 2 0 11. | 2 0 10. |
|--------------------|------------|------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Tekuci racuni | 1 | 53 |
| Blagajna | | |
| Devizni racun | | |
| Ukupno | 1 | 53 |

19. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA**AOP 020 i 021 Bilansa Stanja**

| Aktivna vremenska razgranicenja | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|--|----------|------------|
| Unapred obračunati troškovi | 4 | 112 |
| Potraživanja po neoverenim situacijama | | |
| Ostala aktivna vremenska razgranicenja | | |
| | 4 | 112 |
| Odložena poreska sredstva | | |
| Svega | 4 | 112 |

AVR se odnose na plaćen PDV u primljenim avansima.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

AOP 102 Bilansa Stanja

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|---------------------------|---------------|---------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Akcijski kapital-od toga: | 24.248 | 24.248 |
| Akcije do upisa u APR | | |
| Ostali kapital | | |
| Ukupno | 24.248 | 24.248 |

Akcionari Društva su:

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Fizicko lice | | |
| Pravno lice | 21.579 | 21.579 |
| Strani kapital | | |
| Vecinski vlasnik-fizicko lice | | |
| Manjinski akcionari | 2.669 | 2.669 |
| Akcijski fond | | |
| Ukupno | 24.248 | 24.248 |

Akcijski kapital čini u 2011 godini 48.495 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 500 dinara.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

21. REZERVE**AOP 104 Bilansa Stanja**

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|------------------|---------------------|---------------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Zakonske rezerve | 1.376 | 1.376 |
| Emisiona premija | | 0 |
| Ukupno | <u>1.376</u> | <u>1.376</u> |

Zakonske rezerve su formirane izdvajanjem sredstava iz nerasporedjene dobiti što je predviđeno Statutom Društva .

NERASPOREDJENA DOBIT

Neraspoređena dobit odnosi se na:

AOP 108 Bilansa Stanja

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Dobit ranijih godina | | 3.405 |
| Neto dobit tekuće godine | 5.980 | |
| Ukupno | <u>5.980</u> | <u>3.405</u> |
| Dobit 2009 godine je raspoređjena: | | |
| - (bonus zaposlenima) | | |
| - povećanje osnovnog kapitala | | |
| - isplata dividende | | |
| Ukupno | <u>5.980</u> | <u>3.405</u> |

GUBITAK**AOP 109 Bilansa Stanja**

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|----------------------------|------------|---------------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Gubitak ranijih godina | 4.963,00 | 0 |
| Neto gubitak tekuće godine | | 8.368 |
| Ukupno | | <u>8.368</u> |

22.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**AOP 117 Bilansa Stanja**

| | 2 0 11. | 2 0 10. |
|---|------------|------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Kratkorocni krediti u zemlji | | |
| AIK banka Nis | | |
| Ško AIK komerc Vranje | 497 | 497 |
| Raiffeisen banka | | |
| Vojvodjanska banka | | |
| Komercijalna banka | | |
| Deo dugoroc.kredita sa dospecem do jedne godine | | |
| -Banka Inteza | | |
| -Raiffeisen bank | | |
| -Hipo banka | | |
| -Kredit iz inostranstva | | |
| -Finansijski lizing | | |
| Ostale kratkorocne obaveze | | |
| Svega | 497 | 497 |

Obaveze sa bankama su usaglasene na datum dostavljanja IOS obrasca od strane banaka.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**AOP 119 Bilansa Stanja**

| Obaveze iz poslovanja | 2 0 11. | 2 0 10.. |
|--|---------------|---------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 64 | 1.009 |
| Dobavljači u zemlji | 23.819 | 22.937 |
| Dobavljači-zavisna pravna lica | 6.859 | 10.453 |
| Dobavljači-povezana pravna lica | | |
| Ostale obaveze iz poslovanja-zajmovi i jemstva | 10.443 | 10.443 |
| -Niskogradnja Niš | | |
| -PZP Beograd | 5.033.132.65 | |
| MD "Git" Niš | | |
| PZP Niš | 5.410.163.20 | |
| Svega | 41.185 | 44.842 |

23. OBAVEZE PO OSNOVU JAVNIH PRIHODA

AOP 121 i 122 Bilansa Stanja

| | 2 0 1 1. | 2 0 1 0. |
|---|--------------|--------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Obaveze za poreze, i druge dažbine | | |
| Obaveze za porez iz rezultata | | |
| Obav.za poreze | 2.202 | |
| Obaveze za PDV (ostale obaveze) | 5.337 | 3.835 |
| Svega | 7.539 | 3.835 |

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

AOP 120 i 123 Bilansa Stanja

| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 2 0 1 1 | 2 0 1 0. |
|---|---------------|---------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Obav.za neto zarade i nakn. Zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju | 5.933 | 6.876 |
| Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlen. | 871 | 1.010 |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 1.475 | 2.718 |
| Obav.za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 1.484 | 2.863 |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | | 671 |
| Obav. Za poreze na nakn. Zarada na teret zaposl. Koje se refundiraju | | 76 |
| Obav. Za por. I dopr. Na nakn. Zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | 86 | 406 |
| Svega | 9.849 | 14.620 |
| Druge obaveze | | |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 205 | 205 |
| Obaveze prema zaposlenima | 890 | 1.041 |
| Obaveze za dividende | 5.982 | 5.982 |
| Ostale obaveze | 4.273 | 4.285 |
| Svega | 11.350 | 11.513 |
| Odložene poreske obaveze | | |
| PVR-PDV | | |
| PVR-PDV | | |
| 13.235 | 21.199 | 26.133 |

Obaveze po osnovu zarada se odnose na ukalkulisanu zaradu za septembar, oktobar, novembar i decembar 2011. godine i nisu isplacene u 2011. godini

27. ZARADA PO AKCIJI

| R.br | Opis | Broj obicnih akcija | Ponder u danima | Ponder.br.akcija |
|------|-------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| 1 | Stanje 01.01.11-obicne akcije | 48.495 | | |
| 2 | Emitovane akcije | | | |
| 3 | | 48.495 | | |
| 4 | Dobit 2011.godine | 5.903.122 | | |
| 5 | Zarada po akciji(5=4/3) | 121.72 | | |

KONTO 150000 - DATI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE
na dan 31.12.2011. vecih od 100.000,00 dinara

| Šifra | Naziv poslovnog partnera | Saldo |
|----------------|------------------------------|---------------------|
| 2688 | CT "RETAIL" BEOGRAD | 141.434.90 |
| 3805 | INTER TRIO DOO BEOGRAD | 267.317.63 |
| 3925 | MFR CANE BEOGRAD | 152.000.00 |
| 4024 | MD ENTERIJERI SZR BEOGRAD | 177.000.00 |
| 4079 | DRVOI-ART LESKOVAC | 215.000.00 |
| 3865 | PLAN PROJEKTNI BIRO LESKOVAC | 328.000.00 |
| UKUPNO: | | 1.280.752.53 |

KONTO 20000 – KUPCI ZAVISNA PRAVNA LICA

| | | |
|---|--------------|---------------|
| 2 | MD "GIT" NIŠ | 12.491.070.29 |
|---|--------------|---------------|

KONTO 202000 - POTRAZ. OD KUPACA ZA PROIZV. I USLUGE

| Šifra | Naziv poslovnog partnera | Saldo |
|-------|------------------------------|--------------|
| 3092 | TONČEV GRADNJA SURDULICA | 1.713.702.66 |
| 2 | PZP "NIŠ" NIŠ | 7.776.951.81 |
| 266 | SRBIJA AUTOPUT BEOGRAD | 168.150.00 |
| 346 | SOKOGRADNJA SOKO BANJA | 480.782.64 |
| 488 | PZP "VRANJE" VRANJE | 8.455.373.37 |
| 583 | NISKOGRADNJA NIŠ | 5.427.684.87 |
| 1008 | PARTIZANSKI PUT BRSTOVAC | 222.566.95 |
| 1102 | PUTEVI UŽICE | 114.539.77 |
| 1614 | GRADNJA INŽENJERING DOO NIŠ | 403.017.20 |
| 1630 | SRBIJAŠUME VRANJE | 118.944.00 |
| 2453 | NEMETALI DOO TOPOLA | 395.946.64 |
| 2747 | MD TRANSPORT I ŠPEDICIJA NIŠ | 623.001.97 |
| 2292 | PZP "BEOGRAD" BEOGRAD | 7.345.629.26 |
| 3101 | ZOKI STUBAL | 857.823.03 |
| 3121 | VODOVOD VLADIČIN HAN | 148.598.41 |
| 3123 | SD VRANJE | 526.072.32 |
| 3167 | KOMERC LINEA SOKOBANJA | 396.005.59 |
| 3323 | HAN PUT VLADIČIN HAN | 116.204.77 |

| | | |
|----------------|-------------------------|----------------------|
| 3641 | BREST VRANJE | 269.630.00 |
| 3946 | BEST VRANJE | 245.440.00 |
| 4070 | MEHANIZACIJA VLASOTINCE | 678.021.60 |
| 4111 | INTERMOST BEOGRAD | 696.131.56 |
| 4580 | IG AUTO VRANJE | 427.969.59 |
| UKUPNO: | | 37.608.188.01 |

SPECIFIKACIJA KONTA 228 - OSTALA POTRAZIVANJA
na dan 31.12.2011. VECIH OD 100.000,00 dinara

KONTO 228000 - OSTALA POTRAZIVANJA

| Šifra | Naziv poslovnog partnera | Saldo |
|----------------|-----------------------------------|---------------------|
| | POTRAŽIVANJA DO SRBIJAPUT BEOGRAD | 152.894.61 |
| UKUPNO: | | 1.368.388.65 |

KONTO 422900 - OBAVEZE PO KRATKOROČNIM KREDITIMA

| Šifra | Naziv poslovnog partnera | Saldo |
|-------|--------------------------|------------|
| | ŠKO AIK Komerc | 496.753.27 |

UKUPNO: 496.753.27

SPECIFIKACIJA KONTA GRUPE 43 - OBAVEZE IZ POSLOVANJA
na dan 31.12.2011.

KONTO 430000 - PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

| Šifra | Naziv poslovnog partnera | Saldo |
|----------------|--------------------------|------------------|
| 143 | JŽTP BEOGRAD | 28.560.00 |
| 4575 | OPŠTINA TRGOVIŠTE | 10.000.00 |
| UKUPNO: | | 38.560.00 |

KONTO 431000 - DOBAVLJACI (ZAVISNA PRAVNA LICA)

| Šifra | Naziv poslovnog partnera | Saldo |
|----------------|--------------------------|---------------------|
| 4145 | MD "GIT" NIŠ | 6.858.905.64 |
| UKUPNO: | | 6.858.905.64 |

KONTO 433000 - DOBAVLJACI U ZEMLJI ZA OBRITNA SREDSTVA

| Šifra | Naziv poslovnog partnera | Saldo |
|-------|-------------------------------------|--------------|
| 319 | INSTITUT PRVI MAJ NIŠ | 339.000.00 |
| 129 | INSTITUT ZA PUTEVE BEOGRAD | 9.017.782.72 |
| 488 | PZP "VRANJE" VRANJE | 866.296.35 |
| 1424 | TRIGLAV KOPAONIK OSIGURANJE BEOGRAD | 694.169.00 |

| | | |
|------|---|----------------------|
| 1630 | SRBIJA ŠUME BEOGRAD ŠG VRANJE | 329.857.38 |
| 1641 | REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO MGT BEOGRAD | 111.565.31 |
| 2240 | EMISIO BROKER BEOGRAD | 366.024.52 |
| 2292 | PZP "BEOGRAD" BEOGRAD | 356.474.16 |
| 2453 | NEMETALI DOO TOPOLA | 394.698.20 |
| 2747 | MD TRANSPORT I ŠPEDICIJA NIŠ | 2.344.134.76 |
| 3042 | ED JUGOISTOK VRANJE | 1.471.765.95 |
| 3043 | MARKOS VLAD.HAN | 217.934.80 |
| 3067 | JEDINSTVO VRANJE | 303.817.60 |
| 3092 | TONČEV GRADNJA SURDULICA | 1.838.912.08 |
| 3101 | SZR "ZOKI" STUBAL | 1.294.690.27 |
| 3123 | Š D VRANJE | 309.884.94 |
| 3138 | FOPA VLADIČIN HAN | 199.619.79 |
| 3160 | BELANOVCE VLAD. HAN | 106.952.25 |
| 3217 | DIREKCIJA ZA GRADJ.ZEMLJIŠTE VLADIČIN HAN | 439.675.59 |
| 3245 | IMG BEOGRAD | 107.510.63 |
| 3626 | ŽELEZNICA SRBIJE JP BEOGRAD | 203.629.01 |
| 4580 | IG AUTO VRANJE | 300.557.76 |
| 3641 | BREST DOO VRANJE | 358.020.60 |
| 3780 | FAM FABRIKA MAZIVA KRUŠEVAC | 965.242.14 |
| 3789 | MPS PTUR SURDULICA | 108.220.35 |
| 4070 | MEHANIZACIJA ING LEŠKOVAC | 352.971.15 |
| 4363 | SDRBOAUDIT BEOGRAD | 242.627.35 |
| | UKUPNO: | 22.347.344.39 |

KONTO 433100 - DOBAVLJACI U ZEMLJI ZA OSNOVNA SREDSTVA

| Šifra | Naziv poslovnog partnera | Saldo |
|-------|--------------------------|-------------------|
| 3766 | DELTA AUTOMOTO BEOGRAD | 290.995.02 |
| 3658 | VOJVODINA BAČKA PUT | 177.390.86 |
| | UKUPNO: | 468.385.88 |

KONTO 433800 - DOBAVLJAČI U ZEMLJI ZA NEFAKTURISANU ROBU

| Šifra | Naziv poslovnog partnera | Saldo |
|-------|--------------------------|-------------------|
| 3122 | INŽENJERING VLADIČIN HAN | 47.400.00 |
| 2292 | PZP BEOGRAD | 108.230.00 |
| 4145 | MD "GIT" NIŠ | 38.800.00 |
| | UKUPNO: | 194.430.00 |

KONTO 439 - C STALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| Konto | Naziv konta | Saldo |
|--------|--------------------------|----------------------|
| 439904 | OBAV.(zajam)-PZP BEOGRAD | 5.033.132.65 |
| 439906 | OBAV.(zajam) - PZP NIŠ | 5.410.163.20 |
| | UKUPNO: | 10.443.295.85 |

Šef računovodstva

P. Petrović

DIREKTOR

[Handwritten signature]



"SRBO AUDIT" d.o.o.

Preduzeće za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

А.Д. "БЕТОНЈЕРКА" ВЛАДИЋИН ХАН

| | |
|----------|-------------|
| Примљено | 24.04.2012. |
| Број | 371 |

**AKCIONARSKO DRUŠTVO
"BETONJERKA"
FABRIKA BETONSKE GALANTERIJE
VLADIČIN HAN**

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2011. godine***

Broj: 12-64/12

Beograd, april 2012. godine

S A D R Ž A J

| | <i>Strana</i> |
|--|---------------|
| <i>Mišljenje ovlašćenog revizora</i> | 1 - 2 |
| <i>Finansijski izveštaji:</i> | |
| <i>Bilans stanja</i> | 3 |
| <i>Bilans uspeha</i> | 5 |
| <i>Izveštaj o tokovima gotovine</i> | 6 |
| <i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i> | 7 |
| <i>Napomene uz finansijske izveštaje</i> | 8 - 44 |

**ORGANU UPRAVLJANJA PRIVREDNOG DRUŠTVA
AKCIONARSKO DRUŠTVO »BETONJERKA«
FABRIKA BETONSKE GALANTERIJE
VLADIČIN HAN****IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva "Betonjerka" Fabrika betonske galanterije, Vladičin Han (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

ODGOVORNOST RUKOVODSTVA ZA FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Zakonom o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS« 46/2006 i 111/2009) i ostalim relevantnim podzakonskim aktima. Ova odgovornost obuhvata: kreiranje, implementaciju i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne greške nastale bilo zbog pronevere ili grešaka u radu, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i vršenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

ODGOVORNOST REVIZORA

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (»Službeni glasnik RS« 46/2006 i 111/2009). Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica.

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Akcionarskog društva "Betonjerka" Fabrika betonske galanterije, Vladičin Han, na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Beograd, 05.04.2012. godine

Ovlašćeni revizor
Mr. Đanko Nikolić



BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011.

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 35.179 | 39.882 |
| 00 | I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | 002 | | - | - |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | - | - |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALA ULAGANJA | 004 | | - | - |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | 3.1, 7.1 | 35.179 | 39.882 |
| 020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | 7.1. | 35.179 | 39.882 |
| 024, 027 (deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | - | - |
| 021, 025, 027 (deo), 028 (deo) | 3. Biološka sredstva | 008 | | - | - |
| | V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | - | - |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Učešća u kapitalu | 010 | | - | - |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugoročni finansijski plasmani | 011 | | - | - |
| | B. OBRTNA IMOVINA | 012 | | 61.882 | 56.163 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | 3.2, 8. | 13.245 | 11.149 |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | - | - |
| | III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | 3.3, 9. | 48.637 | 45.014 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potraživanja | 016 | 9.1. | 48.632 | 44.849 |
| 223 | 2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 017 | | - | - |
| 23 minus 237 | 3. Kratkoročni finansijski plasmani | 018 | | - | - |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 3.4, 9.2 | 1 | 53 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 020 | 9.3. | 4 | 112 |
| 288 | V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | - | - |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021) | 022 | | 97.061 | 96.045 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | - | - |
| | Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 97.061 | 96.045 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | - | - |

BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. (nastavak)

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | PASIVA | | | | |
| | A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | 3.5, 10. | 26.641 | 20.661 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | 10.1. | 24.248 | 24.248 |
| 31 | II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | 103 | | - | - |
| 32 | III. REZERVE | 104 | 10.2. | 1.376 | 1.376 |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | - | - |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | - | - |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | - | - |
| 34 | VII. NERASPOREĐENI DOBITAK | 108 | 10.3. | 5.980 | 3.405 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | 10.4. | 4.963 | 8.368 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | - | - |
| | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | 3.6, 11. | 70.420 | 75.308 |
| 40 | I. DUGOROČNA REZERVISANJA | 112 | | - | - |
| 41 | II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | - | - |
| 414, 415 | 1. Dugoročni krediti | 114 | | - | - |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugoročne obaveze | 115 | | - | - |
| | III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | 11.1. | 70.420 | 75.308 |
| 42 osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 11.1.1. | 497 | 497 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | - | - |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 11.1.2. | 41.185 | 44.842 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkoročne obaveze | 120 | 11.2. | 21.199 | 26.133 |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | 121 | 11.3. | 7.539 | 3.836 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | - | - |
| 498 | V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | - | 76 |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111+123) | 124 | | 97.061 | 96.045 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | - | - |



Potpisano u ime Akcionarskog društva
"Betonjerka", Vladičin Han
Direktor

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01 - 31.12. 2011.

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|--|-----|---------------|-----------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | 3.7, 3.8 | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | 12.1. | 77.879 | 78.184 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | | 72.747 | 77.481 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | 203 | | - | - |
| 630 | 3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka | 204 | | 3.172 | - |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | 205 | | - | (1.062) |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 1.960 | 1.765 |
| | II. POSLOVNI RASHODI | 207 | 12.1. | (72.081) | (85.238) |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | | - | - |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | 12.1.1. | (30.708) | (36.276) |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 210 | 13.1.2. | (33.764) | (36.306) |
| 54 | Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | (4.704) | (4.819) |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 13.1.3. | (2.905) | (7.837) |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 5.798 | - |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | - | (7.054) |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | 13. | 2.014 | 66 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 13. | (1.921) | (2.049) |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 14.1. | 2.428 | 662 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 14.2. | (2.416) | (73) |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218) | 219 | | 5.903 | - |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218) | 220 | 15. | - | (8.448) |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | - | - |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | - | - |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | 5.903 | - |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | 15. | - | (8.448) |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | - |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | (513) | - |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashod perioda | 226 | | - | - |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | 15. | 77 | 80 |
| 723 | D. Isplaćena lična primanja poslodavcu | 228 | | - | - |
| | Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228) | 229 | | 5.467 | - |
| | E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228) | 230 | 15. | - | (8.368) |
| | Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | 231 | | - | - |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA | 232 | | - | - |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | | - | - |
| | 2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | - | - |

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
U PERIODU OD 01.01 - 31.12. 2011.GODINE

| 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 | 85.532 | 117.455 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 83.341 | 115.578 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | - | 66 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 2.191 | 1.811 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | 305 | (85.584) | (107.573) |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 306 | (40.109) | (61.634) |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 307 | (38.779) | (33.193) |
| 3. Plaćene kamate | 308 | (1.841) | (236) |
| 4. Porez na dobitak | 309 | - | (72) |
| 5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | (4.855) | (12.438) |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | - | 9.882 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I) | 312 | (52) | - |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | - | - |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | - | - |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | - | - |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | - | - |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | - | - |
| 5. Primljene dividend | 318 | - | - |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | - | - |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | - | - |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | - | - |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | - | - |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II) | 323 | - | - |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I) | 324 | - | - |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | - | 15.228 |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala | 326 | - | - |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi) | 327 | - | - |
| 3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze | 328 | - | 15.228 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | - | (25.175) |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | - | - |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | - | (25.175) |
| 3. Finansijski lizing | 332 | - | - |
| 4. Isplaćene dividend | 333 | - | - |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II) | 334 | - | - |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I) | 335 | - | (9.947) |
| G. Svega prilivi gotovine (301+313+325) | 336 | 85.532 | 132.683 |
| D. Svega odlivi gotovine (305+319+329) | 337 | (85.584) | (132.748) |
| Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | - | - |
| E. NETO ODLIVI GOTOVINE (337-336) | 339 | (52) | (65) |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 53 | 118 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 341 | - | - |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 342 | - | - |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 1 | 53 |

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
U PERIODU OD 01.01 - 31.12. 2011.GODINE

| Redni broj | Opis | Osnovni kapital | Ostali kapital | Neplaćeni upisani kapital | Emisiona premija | Rezerve | Revalorizacione rezerve | Nerealizovani dobiti po osnovu HOV | Nerealizovani gubici po osnovu HOV | Neraspoređeni dobitak | Gubitak do visine kapitala | Otkupljene sopstvene akcije i udeli | UKUPNO | Gubitak iznad visine kapitala |
|------------|---|-----------------|----------------|---------------------------|------------------|--------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| | Stanje na dan 01.01.2010. | 24.248 | - | - | - | 1.376 | - | - | - | 3.405 | - | - | 29.029 | - |
| 1 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u preth. godini-povećanje | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u preth. godini-povećanje | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010. smanjenje | 24.248 | - | - | - | 1.376 | - | - | - | 3.405 | - | - | 29.029 | - |
| 4 | Ukupna povećanja u prethodnoj godini | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (8.368) | - | (8.368) | - |
| 5 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Stanje na dan 31.12.2010. | 24.248 | - | - | - | 1.376 | - | - | - | 3.405 | (8.368) | - | 20.661 | - |
| 7 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini-povećanje | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini-smanjenje | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. | 24.248 | - | - | - | 1.376 | - | - | - | 3.405 | (8.368) | - | 20.661 | - |
| 10 | Ukupna povećanja u tekućoj godini | - | - | - | - | - | - | - | - | 5.980 | - | - | 5.980 | - |
| 11 | Ukupna smanjenja u tekućoj godini | - | - | - | - | - | - | - | - | (3.405) | 3.405 | - | - | - |
| 12 | Stanje na dan 31.12.2011. | 24.248 | - | - | - | 1.376 | - | - | - | 5.980 | (4.963) | - | 26.641 | - |

Napomene na stranama 8. do 44. čine integralni deo ovih finansijskih izveštaja.

Mišljenje ovlašćenog revizora - strana 1-2

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo Betonjerka Fabrika betonske galanterije
Skrraćeni naziv društva: AD "Betonjerka"
Sedište: Vladičin Han, Industrijska zona bb
Oblik organizovanja: akcionarsko društvo
Matični broj: 17100769
Šifra delatnosti: 26610
PIB: 100925756
Veličina: malo
Zakonski zastupnik: Časlav Stajić
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2011. godinu: Ljubinka Stošić

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Privredno društvo je osnovano 1961. godine.
Privredno društvo "BETONJERKA" je akcionarsko društvo.
Registrovano je kod Trgovinskog suda u Leskovcu pod brojem Fi.298/96 od 14.03.1996. godine.
U registar privrednih subjekata upisano je pod brojem BD 9857/2005 od 15.04.2005. godine

Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije, overenog dana 01.02.2005. godine pred Prvim opštinskim sudom u Beogradu, II/2 Ov.br.306/05, Agencija za privatizaciju Republike Srbije prodala je 70% društvenog kapitala Društva. Kupac je PZP »Niš«.
U toku 2008. godine došlo je do promene većinskog vlasnika jer je PZP »Niš« prodalo svoje akcije MD »GIT« Niš.

Rešenjem Agencije za privredne register BD 126403/2010 od 24.11.2010. godine registrovana je promena podataka o privrednom subjektu i to:

Promena članova Upravnog odbora:

Briše se:

Ime i prezime: Ratko Radojković
JMBG: 1304948733512

Ime i prezime: Časlav Stajić
JMBG: 2911952743716
Adresa: Tome Ivanovića 20/9, Surdulica, Srbija

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

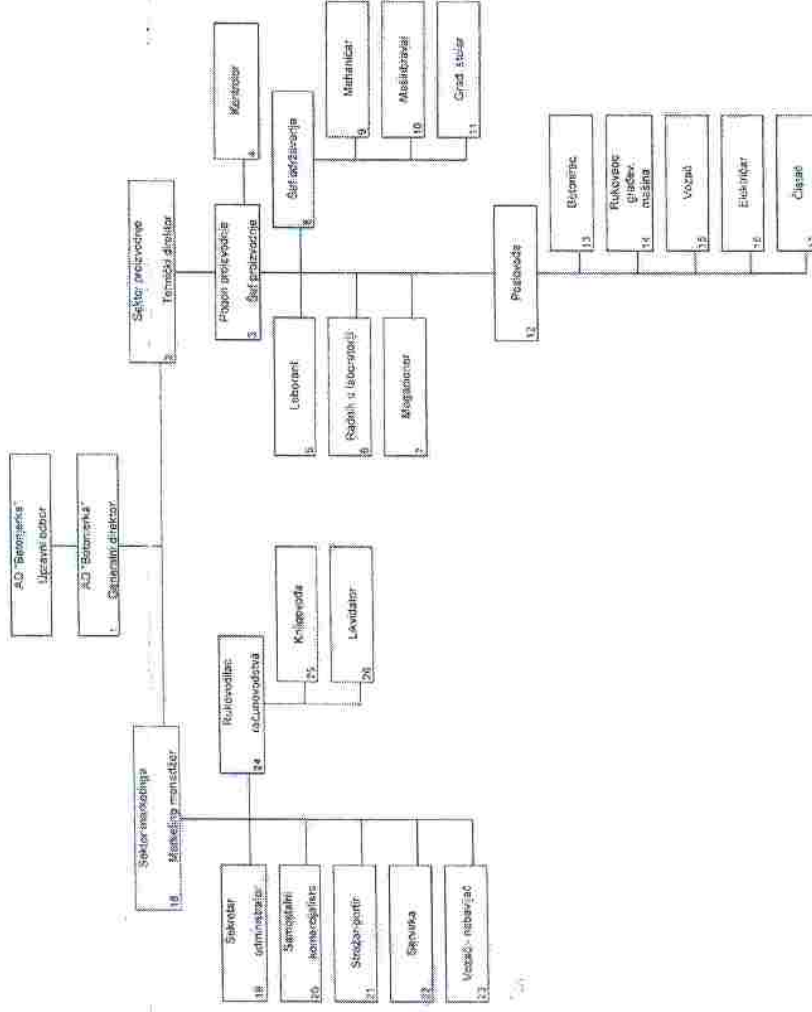
Društvo se bavi proizvodnjom betona i betonskih prefabrikata i to: betonskih cevi armiranih i nearmiranih svih profila, ivičnjaka, kanaleta, ploča i ostalih sitnih betonskih elemenata.

Osnovna šifra delatnosti Društva je 26610 - Proizvodnja proizvoda od betona za građevinske svrhe.

Pored pretežne Društvo obavlja i druge delatnosti, bez upisa u odgovarajuće registre, uključujući i spoljnotrgovinsku delatnost ako za to ispunjava uslove predviđene zakonom.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA



Na kraju 2011 godine, Društvo je imalo 68 zaposlenih radnika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE

1.5. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

U toku 2011. godine Društvo je poslovalo preko tekućih računa sledećih banaka:

- Meridian banke
- Banca Intesa a.d. Beograd (račun broj:160-0000000169322-02)
- Univerzal banke (račun broj:290-0000000000560-15)
- OTP banke (račun broj:325-950070000146471)
- Komercijalne banke, (račun broj:205-000000008242469)
- AIK banke (račun broj:105000000002406890)

Tekući računi Društva su u neprekidnoj blokadi od 05.04.2011.godine.

Prema izveštaju Narodne banke Srbije, od 23.12.2011. godine, Društvo je u blokadi u iznosu od 148.653.342,70 dinara (143.376.969,81 glavnica i 5.276.372,89 kamata).

U strukturi blokade najveći iznos od 131.037.354,13 dinara čini obaveza po osnovu Ugovora o jemstvu.

Ugovor o jemstvu je zaključen 27.06.2007.godine između:

»Betonjerka« ad, Vladičin Han kao Jemca i

WGZ BANK AG, Westdeutsche, Dusseldorf kao Poverioca (Banka).

Jemstvo se odnosi na Ugovor o kreditu koji je Banka 27.06.2007.godine zaključila sa Preduzećem za puteve »Niš«, Niš. Kredit iznosi EUR-a 6.000.000,00 a koji je trebalo vratiti u 19 jednakih kvartalnih rata počev od 04.01.2008.godine do 05.07.2012.godine.

Jemac se obavezao da kao jemac platac Banci odgovara kao i glavni dužnik celokupnom svojom imovinom za celu obavezu Dužnika prema Banci do potpunog izmirenja potraživanja Banke.

Jemac je ovlastio Banku da može svoje dospelo potraživanje, u slučaju da Dužnik zakasni sa plaćanjem bilo koje obaveze predviđene Ugovorom, da naplati sa svih računa Jemca kod Banke i drugih računa, a ukoliko na računima nema dovoljno sredstava da može svoje potraživanje naplatiti iz celokupne imovine Jemca.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (»Sl. glasnik RS« br. 46/2006 i 111/2009) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006 i 111/2009).

Uparedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2010. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2011. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 104,6409

1 USD = 80,8662

Reviziju finansijskih izveštaja za 2010. godinu izvršilo je Preduzeće za reviziju i računovodstvene usluge "Srbo-Audit" doo, Beograd i izrazilo pozitivno mišljenje.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Upravni odbor matičnog Društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji, dana 31.01.2007. godine.

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenom za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se oni retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, oni se procenjuju po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Positivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.1.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

3.1.1. AMORTIZACIJA (NASTAVAK)

Za obračun amortizacije u 2011. godini korišćene su sledeće stope :

| | |
|---------------------|--------------|
| Građevinski objekti | 2,5-5,00% |
| Oprema | 10,00-20,00% |

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.2. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS 2-Zalihe. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

3.3. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

3.3. POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudske akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog - direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.4. GOTOVINA

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima kod drugih banaka i sredstva na tekućem (poslovnom) računu.

3.5. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 - Finansijski instrumenti - prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.6. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

3.7. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobiti po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.8. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.9. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

**3.10. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA
I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA**

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrdjenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

**3.10. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA
I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA (NASTAVAK)**

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom posebnih zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 -»Primanja zaposlenih«.

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-«Primanja zaposlenih» nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Kreditni rizik

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja. Društvo je nelikvidno.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2011. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS-12 Porezi iz dobitka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspoložanju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

7. BILANS STANJA

7.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2011. godini date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

| | Zemljište | Gradev. objekti | Oprema | Nekret, postr, i oprema u pripremi | Ukupno |
|---|-----------|-----------------|-----------------|--|-----------------|
| Nabavna vrednost | | | | | |
| Početno stanje 01.01. 2011. | 63 | 40.453 | 29.956 | 1.096 | 71.568 |
| Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike | - | - | - | - | - |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011. | 63 | 40.453 | 29.956 | 1.096 | 71.568 |
| Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku) | - | - | - | - | - |
| Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti | - | - | - | - | - |
| Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja | - | - | - | - | - |
| Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5 | - | - | - | - | - |
| Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36 | - | - | - | - | - |
| Ostale promene u toku godine | - | - | - | - | - |
| Krajnje stanje-31.12. 2011. | 63 | 40.453 | 29.956 | 1.096 | 71.568 |
| Ispravka vrednosti | | | | | |
| Početno stanje - 01.januar 2011. | - | (11.368) | (20.318) | - | (31.686) |
| Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike | - | - | - | - | - |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. | - | (11.368) | (20.318) | - | (31.686) |
| Amortizacija tekuće godine | - | (1.697) | (3.007) | - | (4.704) |
| Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima | - | - | - | - | - |
| Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5 | - | - | - | - | - |
| Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti | - | - | - | - | - |
| Ostale promene u toku godine | - | - | - | - | - |
| Stanje na kraju perioda-31.12.2011. | - | (13.065) | (23.325) | - | (36.390) |
| Neotpisana (sadašnja) vrednost | | | | | |
| 31. decembar tekuće godine | 63 | 27.388 | 6.632 | 1.096 | 35.179 |
| 31. decembar prethodne godine | 63 | 29.085 | 9.638 | 1.096 | 39.882 |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

**7.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA
(nastavak)**

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2011. godine iskazana je u iznosu od 4.704 hiljade dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04).

8. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

| | <i>U 000 din.</i> | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2011. | 2010. |
| <i>Zalihe materijala</i> | 1.149 | 1.201 |
| <i>Rezervni delovi, alat i inventar</i> | 1.292 | 1.345 |
| <i>Alat, inventar, ambalaža auto gume</i> | 2 | 2 |
| <i>Gotovi proizvodi</i> | 10.015 | 6.843 |
| <i>Dati avansi</i> | 787 | 1.758 |
| Ukupno: | 13.245 | 11.149 |

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 21,40%.

8.1. DATI AVANSI

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

| | <i>U 000 din.</i> |
|---|---------------------------|
| <i>Naziv dobavljača</i> | <i>Iznos datog avansa</i> |
| <i>Plan Projektni biro Leskovac</i> | 328 |
| <i>Geopremier SUR Surdulica</i> | 27 |
| <i>MD Enterijeri SZR Beograd</i> | 177 |
| <i>Aesthetic Dental Solutions Beograd</i> | 50 |
| <i>Stan Komerc Vladičin Han</i> | 87 |
| <i>Colormix doo, Niš</i> | 41 |
| <i>M.M.Mont SZR, Beograd</i> | 60 |
| Ukupno: | 770 |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din.

| <i>Starosna struktura</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
|-----------------------------------|--------------|-----------------|
| <i>Dati avansi do godinu dana</i> | - | - |
| <i>Dati avansi do 2 godine</i> | - | - |
| <i>Dati avansi do 3 godine</i> | 27 | 3,43% |
| <i>Dati avansi preko 3 godine</i> | 760 | 96,57% |
| <i>Ukupno:</i> | 787 | 100.00% |

9. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 48.637 hiljada dinara, a čine ih:

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|---|---------------|---------------|
| <i>1. Potraživanja</i> | 48.632 | 44.849 |
| <i>2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i> | 1 | 53 |
| <i>3. Porez na dodatu vred. i AVR</i> | 4 | 112 |
| <i>Ukupno :</i> | 48.637 | 45.014 |

9.1. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja data je u sledećem pregledu:

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|--|---------------|---------------|
| <i>Potraživanja po osnovu prodaje</i> | 51.653 | 46.126 |
| <i>Ispravka vrednosti potraživanja</i> | (3.174) | (2.645) |
| <i>Ostala potraživanja</i> | 153 | 1.368 |
| <i>Ukupno :</i> | 48.632 | 44.849 |

9.1.1. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 48.479 hiljada dinara, a čine ih

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|--|---------------|---------------|
| <i>Kupci –matična i zavisna pravna lica</i> | 12.491 | 17.248 |
| <i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i> | 39.162 | 28.878 |
| <i>Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca</i> | (3.174) | (2.645) |
| <i>UKUPNO :</i> | 48.479 | 43.481 |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

9.1.1.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA –
MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE
BILANSA**

| <i>Naziv komitenta</i> | <i>U 000 din.</i> |
|-------------------------|-------------------------------|
| | <i>Iznos potraživanja</i> |
| <i>MD Git, doo, Niš</i> | <i>12.491</i> |
| Ukupno: | 12.491 |

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA
PRAVNA LICA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

| <i>Kupci</i> | <i>Broj kupaca</i> | <i>U 000 din.</i> |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| | | <i>Iznos</i> |
| <i>100% usaglašenost</i> | <i>1</i> | <i>12.491</i> |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>0% usaglašenost</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Ukupno: | 1 | 12.491 |

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I
ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

| <i>Starosna struktura</i> | <i>U 000 din.</i> | |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|
| | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
| <i>Potraživanja do godinu dana</i> | <i>12.491</i> | <i>100,00%</i> |
| <i>Potraživanja do 2 godine</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>Potraživanja do 3 godine</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>Potraživanja preko 3 godine</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Ukupno: | 12.491 | 100,00% |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

9.1.1.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U
ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

| Naziv komitenta | U 000 din. |
|--------------------------------------|-----------------------|
| | Iznos potraživanja |
| Tončev gradnja, Surdulica | 1.714 |
| PZP Niš ad, Niš | 7.777 |
| Srbija autoput ad, Beograd | 168 |
| Sokogradnja ad, Sokobanja | 481 |
| PZP Vranje ad, Vranje | 8.455 |
| Niskogradnja ad, Niš | 5.428 |
| Partizanski put ad, Beograd | 222 |
| Putevi Užice | 114 |
| Gradnja Inženjering Company doo, Niš | 403 |
| Srbijašume Vranje | 119 |
| Nemetaloži doo, Topola | 396 |
| PZP Beograd ad, Beograd | 7.346 |
| MD Transport, Niš | 623 |
| Zoki SZR Stubal | 858 |
| Vodovod Vladičin Han | 148 |
| SD Vranje | 526 |
| Komerc LineaTR Sokobanja | 396 |
| Han Put Vladičin Han | 116 |
| Brest od, Vranje | 270 |
| Best od, Vranje | 245 |
| Mehanizacija Vlasotince | 678 |
| Inter-Most ad, Beograd | 696 |
| IG Auto, Vranje | 428 |
| Ukupno: | 37.608 |

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

| Kupci | Broj kupaca | U 000 din. |
|------------------------|-------------|---------------|
| | | Iznos |
| 100% usaglašenost | | 36.579 |
| Delimična usaglašenost | | 7.417 |
| 0% usaglašenost | - | - |
| Ukupno: | 86 | 43.996 |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din.

| Starosna struktura | Iznos | % učešća |
|------------------------------------|---------------|-----------------|
| <i>Potraživanja do godinu dana</i> | 19.735 | 50,39% |
| <i>Potraživanja do 2 godine</i> | 16.625 | 42,45% |
| <i>Potraživanja do 3 godine</i> | 1.192 | 3,04% |
| <i>Potraživanja preko 3 godine</i> | 1.610 | 4,12% |
| Ukupno: | 39.162 | 100,00% |

9.1.2. OSTALA POTRAŽIVANJA

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|---|--------------|--------------|
| <i>Potraživanja za isplaćena bolovanja i invalide</i> | - | 1.215 |
| <i>Potraživanja od Srbijaput doo, Beograd</i> | 153 | 153 |
| Ukupno: | 153 | 1.368 |

9.2. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| <i>1. Tekući račun – dinarski</i> | 1 | 53 |
| Ukupno: | 1 | 53 |

Sredstva na računima su potvrđena izvodima tekućih računa poslovnih banaka.

**9.3. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA
RAZGRANIČENJA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 4 hiljade dinara, a čini ih razgraničeni porez na primljene avanse.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

10. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

| | <i>Osnovni kapital</i> | <i>Ostali kapital</i> | <i>Rezerve</i> | <i>Neraspo- ređeni dobitak</i> | <i>Gubitak do visine kapitla</i> | <i>Ukupno</i> | <i>Gubitak preko visine kapitla</i> |
|--|------------------------|-----------------------|----------------|--|--|---------------|---|
| Stanje na dan 01.01.2010. | 24.248 | - | 1.376 | 3.405 | - | 29.029 | - |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje | - | - | - | - | - | - | - |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smanjenje | - | - | - | - | - | - | - |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. | 24.248 | - | 1.376 | 3.405 | - | 29.029 | - |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini | - | - | - | - | (8.368) | (8.368) | - |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | - | - | - | - | - | - | - |
| Stanje na dan 31.12.2010. | 24.248 | - | 1.376 | 3.405 | (8.368) | 20.661 | - |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje | - | - | - | - | - | - | - |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje | - | - | - | - | - | - | - |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. | 24.248 | - | 1.376 | 3.405 | (8.368) | 20.661 | - |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini | - | - | - | 5.980 | - | 5.980 | - |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini | - | - | - | (3.405) | 3.405 | - | - |
| Stanje 31.12.2011. | 24.248 | - | 1.376 | 5.980 | (4.963) | 26.641 | - |

10.1. Osnovni kapital

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 24.248 hiljada dinara. Osnovni kapital je akcijski.

Akcijski kapital čini 48.495 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 500 dinara.

Akcijski kapital – obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Prema izveštaju Centralnog registra, depo i kliring hartija od vrednosti, većinski vlasnik, AD »Betonjerka« sa 43.158 akcija je pravno lice MD »GIT« doo, Niš. Manjinskim akcionarima pripada 5.337 akcija.

10.2. Rezerve

Društvo je na poziciji rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 1.376 hiljada dinara.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

10.3. Neraspoređeni dobitak

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 5.980 hiljada dinara (iznos sa porezom na dobitak). Obaveza za porez na dobitak u iznosu od 531 hiljade dinara nije iskazana na računu 481.

10.4. Gubitak

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 4.963 hiljade dinara. Iskazani iznos odnosi se na gubitak ranijih godina. U toku godine izvršeno je pokriće gubitka, iz neraspoređenog dobitka, u iznosu od 3.405 hiljada dinara.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 70.420 hiljada dinara i čine ih:

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 1. <i>Kratkoročne obaveze</i> | 70.420 | 75.308 |
| Ukupno: | 70.420 | 75.308 |

11.1. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 70.420 hiljada dinara i čine ih:

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|--|---------------|---------------|
| 1. <i>Kratkoročne finansijske obaveze</i> | 497 | 497 |
| 2. <i>Obaveze iz poslovanja</i> | 41.185 | 44.842 |
| 3. <i>Ostale kratkoročne obaveze</i> | 21.199 | 26.133 |
| 4. <i>Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR</i> | 7.539 | 3.836 |
| Ukupno: | 70.420 | 75.308 |

11.1.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, iskazane u iznosu od 497 hiljada dinara odnose se na kratkoročni kredit.

| Kreditor | Iznos odobr. kredita 000 din | Valuta | Kamata | Stanje duga 31.12. 2011. 000 din | Obezbeđenje |
|-----------------------------|---------------------------------|------------|------------|--|-------------|
| ŠKO AIK Komerc Vranje | 500 | 30.11.2006 | 2% mesečno | 497 | Menica |

ŠKO "AIKVRANJE" AD Vranje i AD "Betonjerka" Vladičin Han zaključili su dana 31.08.2006. godine Aneks br.I na 500 hiljada dinara. Kredit je odobren za ostale namene.

Kamata je ugovorena u iznosu od 2% mesečno.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

11.1.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 41.185 hiljada dinara, a čine ih:

| | <i>U 000 din.</i> | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2011. | 2010. |
| 1. <i>Priljeni avansi od kupaca</i> | 64 | 1.009 |
| 2. <i>Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica</i> | 6.859 | 10.453 |
| 3. <i>Obaveze prema dobavljačima u zemlji</i> | 22.995 | 22.937 |
| 4. <i>Dobavljači za osnovna sredstva</i> | 630 | - |
| 5. <i>Dobavljači za nefakturisanu robu</i> | 194 | - |
| 6. <i>Ostale obaveze iz poslovanja</i> | 10.443 | 10.443 |
| Ukupno: | 41.185 | 44.842 |

11.1.2.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

| | <i>U 000 din.</i> | |
|--------------------|--|--|
| <i>Naziv kupca</i> | <i>Iznos primljenog avansa</i> | |
| JŽTP Beograd | 28 | |
| Opština Trgovište | 10 | |
| Ukupno: | 38 | |

**STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

| | <i>U 000 din.</i> | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <i>Starosna struktura</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
| <i>Priljeni avansi do godinu dana</i> | 16 | 25,00% |
| <i>Priljeni avansi do 2 godine</i> | 1 | 1,56 |
| <i>Priljeni avansi do 3 godine</i> | - | - |
| <i>Priljeni avansi preko 3 godine</i> | 47 | 73,44 |
| Ukupno: | 64 | 100,00% |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

**11.1.2.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA
PRAVNA LICA**

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA –
MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din.

| <i>Naziv dobavljača</i> | <i>Iznos obaveza</i> |
|-------------------------|--------------------------|
| <i>MD Git doo, Niš</i> | <i>6.859</i> |
| <i>Ukupno:</i> | <i>6.859</i> |

**USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA –
MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din.

| <i>Dobavljači</i> | <i>Broj dobavljača</i> | <i>Iznos</i> |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|
| <i>100% usaglašenost</i> | <i>1</i> | <i>6.859</i> |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>0% usaglašenost</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>Ukupno:</i> | <i>1</i> | <i>6.859</i> |

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA –
MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din.

| <i>Starosna struktura</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <i>Obaveze do godinu dana</i> | <i>6.859</i> | <i>100,00%</i> |
| <i>Obaveze do 2 godine</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>Obaveze do 3 godine</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>Obaveze preko 3 godine</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>Ukupno:</i> | <i>6.859</i> | <i>100,00%</i> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

11.1.2.3. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U
ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

| | <i>U 000 din.</i> |
|---|--------------------------|
| <i>Naziv dobavljača</i> | <i>Iznos obaveza</i> |
| <i>Institut za puteve, Beograd</i> | 9.018 |
| <i>Institut Prvi maj Niš</i> | 339 |
| <i>FZP Vranje ad, Vranje</i> | 866 |
| <i>Triglav Kopaonik osiguranje, Beograd</i> | 694 |
| <i>Srbija Šume Beograd, SG Vranje</i> | 330 |
| <i>Revizija I računovodstvo MGI Beograd</i> | 111 |
| <i>Emissio Broker ad, Beograd</i> | 366 |
| <i>FZP Beograd ad, Beograd</i> | 356 |
| <i>Nemetali doo, Topola</i> | 395 |
| <i>MD Transport, Niš</i> | 2.344 |
| <i>ED Jugoistok-Elektrodistribucija Vranje</i> | 1.472 |
| <i>Tončev gradnja doo, Surdulica</i> | 1.839 |
| <i>SZR Zoki Stubal</i> | 1.295 |
| <i>SD Vranje</i> | 310 |
| <i>Belanovce Vladičin Han</i> | 107 |
| <i>IG Auto Vranje</i> | 300 |
| <i>Markos Vladičin Han</i> | 218 |
| <i>Jedinstvo ad, Vranje</i> | 304 |
| <i>Fopa ad, Vladičin Han</i> | 200 |
| <i>Direkcija za građevinsko zemljište, Vladičin Han</i> | 440 |
| <i>IMG Beograd</i> | 107 |
| <i>Železnice Srbije JP Beograd</i> | 204 |
| <i>Brest doo, Vranje</i> | 358 |
| <i>FZP Vojput-Bačka Put, Novi Sad</i> | 177 |
| <i>Delta Automoto Beograd-Noví Beograd</i> | 291 |
| <i>FAM Fabrika maziva Kruševac</i> | 965 |
| <i>MPS P.T.U.R. Surdulica</i> | 108 |
| <i>Mehanizacija ING Leskovac</i> | 353 |
| <i>Srbo-Audit doo, Beograd</i> | 243 |
| Ukupno: | 24.110 |

**USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

| | <i>U 000 din.</i> | |
|-------------------------------|----------------------------|---------------|
| <i>Dobavljači</i> | <i>Broj dobavljača</i> | <i>Iznos</i> |
| <i>100% usaglašenost</i> | 80 | 23.624 |
| <i>Delimična usaglašenost</i> | - | - |
| <i>0% usaglašenost</i> | - | - |
| Ukupno: | 80 | 23.624 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA
U 000 din.

| Starosna struktura | Iznos | % učešća |
|---------------------------|---------------|-----------------|
| Obaveze do godinu dana | 6.202 | 26,25% |
| Obaveze do 2 godine | 4.787 | 20,26% |
| Obaveze do 3 godine | 5.527 | 23,39% |
| Obaveze preko 3 godine | 7.108 | 30,10% |
| Ukupno: | 23.624 | 100,00% |

11.1.2.4. OSTALE FINANSIJSKE OBAVEZE

Ostale obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 10.443 hiljade dinara, a čine ih obaveze za zajmove i jemstva i to prema:

- Preduzeću za puteve »Beograd«, u iznosu od 5.033 hiljade dinara na ime pokriva duga po partiji kredita broj:1652 koji je Vojvođanska banka A.D. Novi Sad filijala Niš naplatila dana 28.09.2006. godine, po osnovu Ugovora o solidarnom jemstvu.
- Preduzeću za puteve »Niš« AD Niš, u iznosu od 5.410 hiljada dinara, po osnovu ugovora o zajmu.

11.2. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

| | U 000 din. | |
|----------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2011. | 2010. |
| Obaveze za neto zarade i naknade | 5.933 | 7.547 |
| Obaveze za poreze i doprinose | 3.916 | 7.073 |
| Obaveze po osnovu kamata | 205 | 205 |
| Obaveze prema zaposlenima | 890 | 1.041 |
| Obaveze za dividend | 5.982 | 5.982 |
| Ostale obaveze | 4.273 | 4.285 |
| Ukupno: | 21.199 | 26.133 |

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za septembar, oktobar, novembar i decembar 2011. godine.

11.3. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR čine:

| | U 000 din. | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2011. | 2010. |
| - Obaveze za PDV | 5.337 | 3.836 |
| - Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine | 2.202 | - |
| Ukupno: | 7.539 | 3.836 |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

12. BILANS USPEHA

12.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

| | <i>U 000 din.</i> | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|
| | 2011. | 2010. |
| I Poslovni prihodi | | |
| 1. Prihodi od prodaje | 72.747 | 77.481 |
| 2. Povećanje vrednosti zaliha učinaka | 3.172 | - |
| 3. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | - | (1.062) |
| 4. Ostali poslovni prihodi | 1.960 | 1.765 |
| UKUPNO | 77.879 | 78.184 |
| II. Poslovni rashodi | | |
| 1. Troškovi materijala | (30.708) | (36.276) |
| 2. Troškovi zarada i naknada zarada | (33.764) | (36.306) |
| 3. Troškovi amortizacije | (4.704) | (4.819) |
| 4. Ostali poslovni rashodi | (2.905) | (7.837) |
| UKUPNO | (72.081) | (85.238) |
| POSLOVNI DOBITAK | 5.798 | (7.054) |

Ostale poslovne prihode iskazane u iznosu od 1.960 hiljada dinara čine prihodi od zakupnina vozila i radnog placa sa upotrebom saobraćajnica i prostorija menze (PZP Niš i PZP Vranje, MD GIT Niš).

U strukturi poslovnih rashoda troškovi materijala učestvuju sa 42,60%, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 46,84%, troškovi amortizacije sa 6,52% i ostali poslovni rashodi sa 4,03%.

Uvidom u dokumentaciju, metodom uzorkovanja, stekli smo uverenje da su poslovni rashodi nastali za potrebe vršenja delatnosti društva i da su iskazani u poslovnim knjigama na osnovu verodostojne dokumentacije.

12.1.1. Troškovi materijala

| | <i>U 000 din.</i> | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2011. | 2010. |
| Troškovi materijala za izradu | 26.478 | 31.558 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 534 | 961 |
| Troškovi goriva i energije | 3.696 | 3.757 |
| UKUPNO: | 30.708 | 36.276 |

12.1.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

| | <i>U 000 din.</i> | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2011. | 2010. |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 33.050 | 34.783 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | - | 15 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 714 | 1.508 |
| UKUPNO: | 33.764 | 36.306 |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

12.1.3. Ostali poslovni rashodi

12.1.3.1. Troškovi proizvodnih usluga

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| <i>Troškovi na izradi učinaka</i> | 381 | 1.362 |
| <i>Troškovi transportnih usluga</i> | 299 | 3.023 |
| <i>Troškovi usluga održavanja</i> | 339 | 611 |
| <i>Troškovi zakupnina</i> | 530 | 1.048 |
| <i>Troškovi ostalih usluga</i> | 100 | 288 |
| UKUPNO: | 1.649 | 6.332 |

12.1.3.2. Nematerijalni troškovi

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|---|--------------|--------------|
| <i>Troškovi neproizvodnih usluga</i> | 104 | 113 |
| <i>Troškovi reprezentacije</i> | 55 | 85 |
| <i>Troškovi premija osiguranja</i> | 52 | - |
| <i>Troškovi platnog prometa i provizije</i> | 1 | 1 |
| <i>Troškovi poreza</i> | 458 | 523 |
| <i>Ostali nematerijalni troškovi</i> | 586 | 783 |
| UKUPNO: | 1.256 | 1.505 |

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|---|----------------|----------------|
| Finansijski prihodi: | 2.014 | 66 |
| <i>Prihodi od kamata</i> | 1.963 | - |
| <i>Ostali finansijski prihodi</i> | 51 | 66 |
| Finansijski rashodi: | (1.921) | (2.049) |
| <i>- Rashodi kamata</i> | (1.921) | (1.888) |
| <i>- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule</i> | - | (161) |
| FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK) | 93 | (1.983) |

Finansijski prihodi su iskazani po osnovu obračunatih kamata i ostalih finansijskih prihoda.

Prihodi od kamata, iskazani u iznosu od 1.963 hiljada dinara, odnose se na prihode iz dužničko poverilačkih odnosa-PZP Vranje AD, Vranje.

Finansijski rashodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate i po osnovu efekata valutne klauzule.

Rashode kamata uglavnom čine kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode-Preduzeće za puteve "Vranje" ad.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

14.1. OSTALI PRIHODI

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| I Ostali prihodi | | |
| - Ostali nepomenuti prihodi | 2.428 | 662 |
| I Ukupno Ostali prihodi | 2.428 | 662 |

Ostali nepomenuti prihodi, iskazani u iznosu od 2.428 hiljada dinara, odnose se na prihode po osnovu zastarelih primljenih avansa u iznosu od 655 hiljada dinara, prihode po osnovu zastarelih obaveza prema dobavljačima u iznosu od 843 hiljade dinara i prihode po osnovu presude 349/2011 u iznosu od 818 hiljada dinara.

14.2. OSTALI RASHODI

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|--|----------------|--------------|
| II Ostali rashodi: | | |
| - Rashodi od indirektnih otpisa potraživanja | 1.369 | 8 |
| - Ostali nepomenuti rashodi | 1.047 | 65 |
| Ukupno Ostali rashodi | (2.416) | (73) |
| OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (I+II) | 12 | 589 |

Rashodi od indirektnih otpisa potraživanja, iskazani u iznosu od 1.369 hiljada dinara, odnose se na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca koja nisu naplaćena u roku od 60 dana.

Ostali nepomenuti rashodi iskazani u iznosu od 1.047 hiljada dinara odnose se na isknjižene zastarele date avanse, u iznosu od 971 hiljade dinara i isknjiženja zastarela potraživanja.

15. DOBITAK

Dobitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

U 000 din.

| | 2011. | 2010. |
|--------------------------------------|--------------|----------------|
| - Poslovni dobitak/(gubitak) | 5.798 | (7.054) |
| - Finansijski dobitak | 93 | (1.983) |
| - Ostali dobitak/(gubitak) | 12 | 589 |
| - Dobitak/(Gubitak) pre oporezivanja | 5.903 | (8.448) |
| - Poreski rashodi perioda | (513) | - |
| - Odloženi poreski prihodi | 77 | 80 |
| - Odloženi poreski rashodi | - | - |
| - Neto dobitak/(gubitak) | 5.467 | (8.368) |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

16. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

| | <i>U 000 din.</i> | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2011. | 2010. |
| <i>1. Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i> | (52) | 9.882 |
| <i>2. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</i> | - | - |
| <i>3. Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</i> | - | (9.947) |
| <i>4. Gotovina na početku obračunskog perioda</i> | 53 | 118 |
| 5. Gotovina na kraju obračunskog perioda | 1 | 53 |

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 019).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

17. SUDSKI SPOROVI

Na dan izrade bilansa, Društvo vodi sledeće sudske sporove u kojima je tužilac:

| | Tuženik – izvršni poverilac | Broj predmeta | Vrednost spora | Predmet spora | Faza postupka | Procena ishoda |
|-----|---|---------------|---------------------|--------------------------------|--|-----------------------|
| 1. | Tehnoput – Vladičin Han | Iv. 125/11 | 301.753,50 | Izvršenje po presudi | Postupak po žalbi pred Priv. apelacionim sudom | U korist klijenta |
| 2. | Stan Komerc | Iv. 111/05 | 73.146,00 | Isplata duga | Promenjeno sredstvo izvršenja na nepokretnostima | U korist klijenta |
| 3. | Stan Komerc | P. 1015/05 | Okolo 100.000,00 | Isporuka robe | Firma ugašena – tužen vlasnik pred opštinskim sudom | U korist klijenta |
| 4. | GP 13 oktobar – Paraćin | Iv. 308/05 | 43.472,00 | Isplata duga | Presuđeno u korist klijenta – u izvršnom postupku | U koris klijenta |
| 5. | Građevinar Vranje | Iv. 77/05 | 27.000,00 | Isplata duga | U izvršnom postupku | U korist klijenta |
| 6. | Novogradnja Vranje | P. 1065/15 | 77.784,00 | Isplata duga | U izvršnom postupku | U korist klijenta |
| 7. | Silva Trans Vladičin Han | P. 434/08 | 12.224,80 | Isplata duga | Presuđeno u korist klijeta | U korist klijenta |
| 8. | Mineraliko Nemetali Vrnjačka Banja | P. 69/09 | 38.440,00 | Isplata duga | U izvršnom postupku | U korist klijenta |
| 9. | Sokogradnja Sokobanja | Iv. 69/09 | 490.782,00 | Isplata duga | Usvojeno rešenje o izvršenju, podneta prijava u stečajnom postupku | U korist klijenta |
| 10. | Best Vranje | P. 260/09 | 245.440,00 | Isplata duga | Presuda u korist klijenta | U korist klijenta |
| 11. | Binačka Morava Prokuplje | Iv. 123/08 | 132.755,00 | Isplata duga | Usvojeno rešenje, dužnik u blokadi | 50% u korist klijenta |
| 12. | Regresna tužba – Solid. AD Erozija Vladičin Han | P. 332/11 | 506.204,00 | Regresiranje solidarne isplate | U toku | 80% u korist klijenta |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

17. SUDSKI SPOROVI (NASTAVAK)

Na dan izrade bilansa, Društvo vodi sledeće sudske sporove u kojima je tuženik-izvršni dužnik:

| | Tužilac | Broj predmeta | Vrednost spora | Predmet spora | Faza postupka | Procena ishoda |
|----|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|------------------------|
| 1. | Institut za puteve Beograd | Iv. 414/09 | 5.420.229,92 | Isplata duga | Presuđeno, u izvršnom postupku | 100% na štetu klijenat |
| 2. | STR "Mitke" Surdulica | Iv. 1044/08 | 38.056,44 | Isplata duga | Presuđeno, u izvršnom postupku | 100% na štetu klijenat |
| 3. | VD com Niš | Iv. 170/09 | 77.941,00 | Isplata duga | U izvršnom postupku | 100% na štetu klijenat |
| 4. | Erozija Vladičin Han | Iv. 296/09 | 93.394,00 | Isplata duga | Prigovoreno | 100% na štetu klijenat |
| 5. | Automoto Beograd | 3 Iv. 25117/11 | 290.995,02 | Isplata duga | U izvršnom postupku | 100% na štetu klijenat |
| 6. | Brest Vranje | P. 1151/09 | 358.020,00 | Isplata duga | Presuđeno, u izvršnom postupku | 100% na štetu klijenat |
| 7. | Kavim-Jedinstvo Vranje | 1 Iv. 312/11 | 261.938,80 | Isplata duga | Nije prigovoreno | 100% na štetu klijenat |
| 8. | Porp Werner & Weber Leskovac | P-916/10 | 170.893,45 | Isplata duga | Parnica u toku | 50% na štetu klijenat |
| 9. | ED Jugoistok Vranje | P.br.768/11 | 763.557,74 | Isplata duga | Parnica u toku | 100% na štetu klijenat |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

17. SUDSKI SPOROVI (NASTAVAK)

Na dan izrade bilansa, Društvo vodi sledeće sudske sporove sa radnicima:

| Broj predmeta i sud | Tužioc | Predmet spora | Takse i drugi troškovi | Stanje predmeta |
|--|---------|--|------------------------|------------------------|
| 1. P1-3056/10 P1-3056/10 P1-3170/10 P1-3183/10 P1-3182/10 P1-3184/10 P1-3090/10 P1-3232/10 P1-2851/10 | radnici | Neisplaćeni noćni rad, 2007-2010 Neisplaćeni bonus 2007 Neisplaćeni regres, Neisplaćene jubilarne nagrade | U toku veštačenje | |
| 2. P1-898/11 P1-838/11 | | Poništaj rešenja | Parnica u toku | 100% u korist klijenta |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

18. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom i to:

| Broj i datum rešenja | Poverilac | Imovina pod hipotekom | Iznos potraživanja | Napomena |
|---------------------------------|---------------------------|---|-----------------------|--|
| 952-02-670/2011 C od 27.10.2011 | PB„Agrobanka“ ad, Beograd | -k.p.1262/1,površine 1265m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 1170m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 243m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 195m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 123m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 110m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 14m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 9m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 8m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 165m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 80m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 9m ² , zemljište pod zgradom-objektom k.p.1262/1,površine 30592m ² , zemljište pod zgradom-objektom -objekat za proizvodnju kamena, šljunka,peska i građevinskog materijala broj 1,površine u gabaritu 1265m ² , izgrađenoj na k.p.br.1262/1 - objekat za proizvodnju kamena, šljunka,peska i građevinskog materijala broj 1,površine u gabaritu 1170m ² , izgrađenoj na k.p.br.1262/1 -pomoćna zgrada broj 3, površine u gabaritu 243m ² , izgrađenoj nak.p.br.1262/1 - pomoćna zgrada broj 4, površine u gabaritu 195m ² , izgrađenoj nak.p.br.1262/1 -kat.parcela1175/3, površine 418m ² , zemljište uz zgradu-objekat - kat.parcela1191/3, površine 200m ² , njiva 1. klase - kat.parcela 1259/2, površine 148m ² , vrt 3. klase - kat.parcela 1277/3, površine 65m ² , livada 2. klase - kat.parcela 3064, površine 552m ² , zemljište uz zgradu-objekat (list nepokretnosti broj 816 KO Suva Morava) | RSD 114.000.000,00 | Vansudska izvršna hipoteka III reda po osnovu Ugovora o izdavanju plative bankarske garancije br.10-021/10 od 12.11.2010.za uredno izvršenje obaveza prema Fondu za razvoj RS privrednog društva MD GIT doo, Niš |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

**18. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE
(NASTAVAK)**

| Broj i datum rešenja | Poverilac | Imovina pod hipotekom | Iznos potraživanja 000 | Napomena |
|---------------------------------|----------------------------|---|--|---|
| 952-02-382/2009 C od 07.08.2009 | FOND za razvoj RS, Beograd | Kat.parcela 1262/1 Zemljište pod zgradom broj 1 površine 1265m ² Zemljište pod zgradom broj 2 površine 1170m ² Zemljište pod zgradom broj 3 površine 243m ² Zemljište pod zgradom broj 4 površine 195m ² Zemljište pod zgradom broj 5 površine 123m ² Zemljište pod zgradom broj 6 površine 110m ² Zemljište pod zgradom broj 11 površine 14m ² Zemljište pod zgradom broj 12 površine 9m ² Zemljište pod zgradom broj 13 površine 8m ² Zemljište pod zgradom broj 16 površine 165m ² Zemljište pod zgradom broj 17 površine 80m ² Zemljište pod zgradom broj 18 površine 9m ² Zemljište uz zgrade površine 30592m ² -objekat za proizvodnju kamena, šljunka, peska i građevinskog materijala broj 1-zgrada za proizvodnju betonskih elemenata, broj 1 i 2, -pomoćne zgrade broj 3,4,5,6,11 i 13, -pomoćna zgrada broj 16-portirnica -pomoćna zgrada broj 17-nadstrešnica -pomoćna zgrada broj 18-benzinska stanica (Ist nepokretnosti 816 KO Suva Morava) | EUR 280.112,40 (po srednjem kursu NBS na dan zaključenja ugovora, uvećana za ugovorenu kamatu, zakonsku zateznu kamatu i ostale troškove, sve preračunato u dinarskoj protivvrednosti, po srednjem kursu NBS) | Založno pravo I reda-izvršna vansudska hipoteka radi obezbeđenja novčanog potraživanja iz Ugovora o investicionom kreditu broj 18317, I Ov. 9859/2009 |
| Ugovor o jemstvu od 27.06.2007 | WGZ BANK AG, Dusseldorf | | EUR 6.000.000,00 | Po ugovoru o kreditu koji je Banka zaključila sa Preduzećem za puteve „Niš“Niš |

19. DOGAĐAJI NAKON DATUMA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Do dana okončanja revizije finansijskih izveštaja za 2011. godinu u poslovanju Društva nije nastao nikakav značajan događaj koji bi mogao uticati na finansijske izveštaje za 2011. godinu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

20. POKAZATELJI ANALIZE BILANSA

20.1. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA

| Naziv indikatora | Način iskazivanja | Način izračunavanja | Pokazatelj | Opis pokazatelja |
|--|---|-------------------------------|------------|---|
| | | AOP POZICIJE | | |
| 1 Neto obrtni fond Net Working Capital | Tekuća sredstva - Tekuće obaveze | (013+014+015) - 116 | (8.538) | Deo dugoročnog kapitala koji finansira obrtna sredstva. Normala aproksimira visini zaliha. Negativan neto obrtni fond ukazuje da je deo stalne imovine finansiran iz kratkoročnih izvora, što upućuje na lošu finansijsku strukturu i lošu solventnost preduzeća |
| 2 Odnos tekućih sredstava i tekućih obaveza Current Ratio | <u>Tekuća sredstva</u> Tekuće obaveze | <u>(013+014+015)</u> 116 | 0.88 | |
| 3 Pokazatelj likvidnosti Quick Ratio | <u>(Tekuća sredstva - Zalihe)</u> Tekuće obaveze | <u>015-(013+014)</u> 116 | 0.69 | Pokrivenost kratkoročno pozajmljenog kapitala gotovinom, lako unovčivim hartijama od vrednosti i kratkoročnim potraživanjima. Utvrđivanje normale je u korelaciji sa brzinom dospeća kratkoročnih obaveza. Pokazatelj ne bi trebalo da bude ispod 1. |
| 4 Obrt zaliha Inventory Turnover | <u>Prihodi od prodaje</u> Zalihe | <u>60 i 61</u> 013+014 | 5.49 | |
| 5 Obrt potraživanja od kupaca Accounts receivable Turnover | <u>Prihodi od prodaje</u> Potraživanja | <u>60, 61</u> 016 | 1.50 | |
| Leverage ratios: | | | | |
| 6 Racio ukupne zaduženosti Total Debt Ratio | <u>Ukupne obaveze</u> Ukupna sredstva | <u>(113+116)</u> (001+012) | 0.73 | |
| 7 Racio dugoročne zaduženosti Long Term Debt Ratio | <u>Dugoročne obaveze</u> Ukupna sredstva | <u>113</u> (001+012) | 0.00 | |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

20.1. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA (NASTAVAK)

| Naziv indikatora | Način iskazivanja | Način izračunavanja | Pokazatelj | Opis pokazatelja | |
|-----------------------|---|---|---|------------------|---|
| | | AOP POZICIJE | | | |
| Profitability Ratios: | | | | | |
| 8 | Bruto marža Gross Profit Margin | $\frac{\text{Poslovna dobit}}{\text{Prihodi od prodaje}}$ | $\frac{213}{202}$ | 7.97% | |
| 9 | Neto marža Net Profit Margin | $\frac{\text{Neto dobit}}{\text{Prihodi od prodaje}}$ | $\frac{229}{202}$ | 7.52% | |
| 10 | ROA Return on Assets | $\frac{\text{Neto dobit}}{\text{Ukupna sredstva}}$ | $\frac{229}{(001+012)}$ | 0.056 | |
| 11 | Racio kapitalizacije Capitalisation Ratio | $\frac{\text{Obaveze}}{\text{Kapital}}$ | $\frac{113+116}{101}$ | 2.643 | |
| 12 | ROE Return on Equity | $\frac{\text{Neto dobit}}{\text{Osnovni kapital}}$ | $\frac{229}{102}$ | 0.225 | |
| 13 | I stepen pokrivanja Stepen samofinansiranja | $\frac{(\text{Sopstveni kapital - gubitak - neuplaćeni upisani kapital})}{\text{Stalna imovina}}$ | $\frac{101-023-103}{(001-002)}$ | 0.757 | Pokazuje stepen pokrivenosti stalne imovine sopstvenim kapitalom. Pokazatelj ne bi trebalo da bude manji od 1. |
| 14 | II stepen pokrivanja Kreditna sposobnost | $\frac{(\text{Sopstveni kapital - gubitak - neupl. upis. kap. + dug. obav.})}{\text{Stalna imovina + zalihe}}$ | $\frac{101-023-103+113}{(001-002+013+014)}$ | 0.550 | Pokazuje pokrivenost stalne imovine sopstvenim i dugoročno pozajmljenim kapitalom. Aproksimacija oko 1 se uslovno toleriše, što se potvrđuje mogućnošću vraćanja bez ugrožavanja likvidnosti. |
| 15 | Tekuća Likvidnost Cash Ratio | $\frac{\text{Gotovinski ekvivalent i gotovina}}{\text{Kratkoročne obaveze}}$ | $\frac{019}{116}$ | 0.000 | Stepen pokrivenosti kratkoročno pozajmljenog kapitala gotovinom i lako unovčivim hartijama od vrednosti. Visina pokazatelja ukazuje na sposobnost izmirenja dospelih kratkoročnih obaveza. U korelaciji je sa brzinom obrtanja kratkoročnih obaveza. Normala je između 1 - 1,5. |
| 16 | Kvota sopstvenog kapitala | $\frac{(\text{Sopstveni kapital - gubitak - neuplaćeni upisani kapital})}{(\text{Ukupna aktiva - gubitak - neupl. upis. kapital})}$ | $\frac{101-023-103}{024-(023+109)-103}$ | 0.289 | Pokazuje učešće sopstvenog kapitala u ukupnom kapitalu čija visina je diktirana potrebom sopstvenog finansiranja stalne imovine i leverage faktorom. |
| 17 | Kvota pozajmljenog kapitala Debt to Equity Ratio | $\frac{\text{Dug. obav. + krat. obav.}}{\text{Kapital}}$ | $\frac{113+116}{101}$ | 2.643 | Pokazuje kvotu pozajmljenog kapitala. Pokazatelj iznad 1, znači da se sredstva finansiraju pozajmljenim kapitalom, a pokazatelj niži od 1, označava sopstveno finansiranje. |
| 18 | Stepen zaduženosti preduzeća | $\frac{(\text{Sopst. kapital - neup. upis. kap. - gubitak})}{\text{Dug. obav. + krat. obav.}}$ | $\frac{101-023-103}{113+116}$ | 0.378 | Pokazuje sa koliko dinara sopstvenog kapitala je pokriven svaki dinar pozajmljenog kapitala, što je naročito značajno u slučaju niske rentabilnosti i povećanog rizika u poslovanju. |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12. 2011. GODINE**

20.2. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA – ALTMANOV Z SCORE

| Način iskazivanja | | | Način izračunavanja | | |
|-------------------|---|-----|---|---|--------|
| | | | AOP POZICIJE | | |
| X1 | <u>Neto obrtna sredstva</u> Ukupna imovina | = | <u>Obrtna sredstva - kratkoročne obaveze</u> Poslovna imovina | $\frac{012 - 116}{024}$ | -0.088 |
| X2 | <u>Neraspoređena dobit</u> Ukupna imovina | ili | <u>Gubitak+Gubitak iznad visine kapitala</u> Poslovna imovina | $\frac{108}{024} ; \frac{(023+109)}{024}$ | 0.062 |
| X3 | <u>(Dobit (gubitak) pre kamate i oporezivanja)/</u> Ukupna imovina | = | <u>(Dobit (Gubitak) pre oporezivanja - [Kursne razlike])/</u> Poslovna imovina | $\frac{(223 (ili 224) - [kto 663+664 - kto 563-564])}{024}$ | 0.061 |
| X4 | <u>Tržišna vrednost kapitala</u> Obaveze | = | <u>Kapital</u> Dugoročna rezervisanja i obaveze | $\frac{101}{111}$ | 0.378 |
| X5 | <u>Prihodi od prodaje</u> Ukupna imovina | = | <u>(Prihodi od prodaje+Prihodi od aktiviranja učinka i robe)/</u> Poslovna imovina | $\frac{202+203}{024}$ | 0.749 |

| | | | | |
|---|---|-------------|--------------------------|--|
| $Z = 1,2*X1 + 1,4*X2 + 3,3*X3 + 0,6*X4 + 0,99*X5$ | = | 1.150386428 | Ako je $Z < 1,8$ | - Najverovatniji bankrot |
| | | | Ako je $1,81 < Z < 2,70$ | - Moguć bankrot u roku od 2 godine |
| | | | Ako je $2,71 < Z < 2,99$ | - Oprez! Potrebno detaljnije ispitivanje |
| | | | Ako je $Z > 3$ | - Zdravo preduzeće |

Na osnovu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009) i Kodeksa etike profesionalnih računovođa, dajemo sledeću:

IZJAVU

1. Preduzeće za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač revizije Akcionarskog društva "Betonjerka" Fabrika betonske galanterije, Vladičin Han.
2. Naručilac revizije, Akcionarsko društvo "Betonjerka", Fabrika betonske galanterije Vladičin Han, nije akcionar, osnivač niti ulagač sredstava Preduzeća za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd.
3. Licencirani ovlašćeni revizor Preduzeća za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač revizije Akcionarskog društva "Betonjerka" Fabrika betonske galanterije, Vladičin Han.
4. Licencirani ovlašćeni revizor i revizori Preduzeća za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, koji su obavili reviziju, nisu srodnici direktora niti osnivača naručioca revizije Akcionarskog društva "Betonjerka" Fabrika betonske galanterije, Vladičin Han.
5. Preduzeće za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, licencirani ovlašćeni revizor i revizori koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza niti obligacionih odnosa sa naručiocem revizije Akcionarsko društvo "Betonjerka" Fabrika betonske galanterije, Vladičin Han, koji bi predstavljali smetnje za obavljanje revizije.

DIREKTOR

Mr. Danko Nikolić



Izveštaj o poslovanju društva

AD „Betonjerka“ Vladičin Han je društvo koje uspešno posluje više od 50 godina sa proizvodnim programom betonske galanterije za poslove niskogradnje.

Izuzetno su teški uslovi privređivanja u 2010. i 2011. godini zbog ekonomske krize u svetu koja se odražava i na poslovanje privrednih društava u državi.

I u takvim uslovima ovo društvo je ostvarilo pozitivne rezultate poslovanja sa sledećim pokazateljima:

| | |
|------------------|---------------|
| - ukupni prihodi | 82.321.258,27 |
| - ukupni rashodi | 76.418.135,80 |
| dobit | 5.903.122,47 |

Ovakve rezultate društvo je postiglo uz pomoć svog većinskog vlasnika „MD GIT“ doo Niš koji je omogućio nabavku repromaterijala i pružilo drugu pomoć za rad ovog društva.

Problematika sa kojom je suočeno ovo društvo je:

1. Trajna blokada računa kod banaka uslovljena:

- prekidom kreditnih linija od strane banaka prema ovom društvu što je uslovlilo nedostatak sredstava za nesmetan rad,
- izuzetno teški problemi u poslovanju firmi putne privrede (firmi grupacije Nibens) koje su većinom u stečaju, a od kojih ovo društvo ne može da naplati potraživanja a koja su bile glavni kupac robe ovoga društva,
- obaveze ovog društva po ugovoru o jemstvu WGZ banci AG, Westdeutsche Genossenschafts – Zentralbank, Ludwig-Erhart-allee 20, D-40227 Dizeldorf, Nemačka u iznosu od 131.037.354,13 dinara po ugovoru o kreditu PZP “Niš” ad Niš koji je ranije bio većinski vlasnik AD “Betonjerka” Vladičin Han a za koji iznos je po izdatim menicama društvo blokirano.

Napominjemo da je Rešenjem privrednog suda Leskovac zbog neprekidne blokade računa (najveća blokada je od WGZ banke po ugovoru o jemstvu) je pokrenut prethodni stečajni postupak protivu ove firme.

Ista pokušava da iznade mogućnost za opstanak:

- pokrenut je sudski spor za poništaj ugovora o jemstvu sa privremenom merom za deblokadu računa,
- vode se ostali razgovori i preduzimaju ostale mere kako bi društvo opstalo.

Ova firma prema svom proizvodnom programu a imajući u vidu tražnju za njenim proizvodima (bet. cevi, ivičnjaci i dr.) ima perspektivu svog rada i razvoja a koja znači opstanak 70 radnika i njihovih porodica.

Napomena: Godišnja skupština akcionara nije održana (biće održana u zakonskom roku), nije usvojen finansijski izveštaj za 2011. godini i nije doneta odluka o raspodeli dobiti društva.



AD „Betonjerka“ Vladičin Han
Generalni direktor

Časlav Stajić, dipl. pravnik

IZJAVA ODGOVORNOG LICA ZA SASTAVLJANE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za AD „Betonjerka“ Vladičin Han matični broj 17100769, PIB 100925756 odgovorno lice je Ljubinka Stošić JMBG 0810961748714 na radnom mestu rukovodilac računovodstva i ima sledeće obaveze:

- sastavlja i podnosi periodične obračune i završni račun organima upravljanja na razmatranje i usvajanje, dostavlja iste u propisanim rokovima NBS i drugim organima,
- kontaktira o finansijskim pitanjima sa NBS i bankama,
- priprema i podnosi izveštaje za refundaciju i drugo,
- odgovara za primenu knjigovodstvenih propisa, za uredno, tačno i ažurno knjigovodstvo, za tačnost obračuna ličnih dohodaka, za izmirenje obaveza prema društvu, po kreditima idr. za praćenje i obračunavanje investicionih radova, potpisuje i overava knjigovodstvenu dokumentaciju,
- kontroliše rad na postizanju kvalitativne i kvantitativne ažurnosti na poslovima sintetičkog i analitičkog knjigovodstva,
- vodi evidenciju o kreditima i obračunava i kontroliše kamate za isplatu
- vodi glavnu knjigu, usklađuje salda sredstava i njihovih izvora, stanja u materijalnom, knjigovodstvu osnovnih sredstava, kupaca i dobavljača, sintetičkih i analitičkih konta
- sastavlja mesečna bruto stanja i zaključne liste
- vodi knjigu i kartoteku osnovnih sredstava i vrši knjiženje promena, obračunava amortizaciju i knjiži otpise, sastavlja godišnje predračune amortizacije, obračunava revolarizaciju osnovnih sredstava i usklađuje stanje po popisu sa stanjem po knjigama osnovnih sredstava,
- kontira troškove razgraničenja i redovne troškove, kontira i sve obračune u vezi sa raspodelom dohotka i dobiti,
- obračunava lične dohotke i naknade ličnih dohodaka po usvojenim osnovama i merilima i na osnovu overenih radnih listi radnika i ostalim dokumentima,
- vodi kartoteku ličnih dohodaka radnika,
- obračunava i obustavlja kredite, sudske administrativne i druge zabrane i korenspondira u vezi s tim,
- obračunava topli obrok i prevoz radnika,
- pomaže blagajniku pri isplati ličnih dohodaka,
- izračunava tromesečne i godišnje proseke ličnih dohodaka
- izdaje potvrde vezane za lične dohotke
- sređuje i odlaže finansijsku dokumentaciju
- obavlja i druge poslove po nalogu neposrednog rukovodioca

Godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih 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.

Za AD „Betonjerka“ Vladičin Han

Časlav Stajić, dipl. pravnik





A.D. "BETONJERKA" Фабрика бетонске галантерије

Индустијска зона бб **Владичин Хан**

Централа: 017/474-824; 472-497; 472-378; Комерцијала: 473-041; Факс: 474-824

Т.рачун: 290-560-15 Универзал банка; 160-169322-02 Банка Интеса; 325-9500700001464-71 ОТП банка
105-24068-90 АИК банка; ПИБ: **100925756**; Мат.бр. 17100769; Рег.број: 6122603756; Шифра дел. 26610

Владичин Хан, 30.04.2012.

наш број 390

Комисија hartija od vrednosti

Omladinskih brigada 1

11070 Novi Beograd

PREDMET: Dostava podataka

Poslovno ime: AD "Betonjerka" Vladičin Han, Otvoreno akcionarsko društvo
Matični broj: 17100769.

Šaljemo Vam godišnji izveštaj po čl. 2, tačka 1. stav 1. Pravilnika o sadržini, formi i načinu dostavljanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društva.



Za A.D. "Betonjerka" Vlad. Han

/Časlav Stajić, dipl. pravnik/