

U skladu sa članom 50. i članom 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012)

JUGOŠPED AD Beograd

MB: 07043384

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

za 2011. godinu

Beograd, 30.04.2012. godine



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



JUGOŠPED AD

07043384

100001853

STARI GRAD

BEOGRAD

11000

TERAZIJE

10

2011.

7.

2011.

ZEPTEK INTERNATIONAL DOO

NOVI BEOGRAD

BEOGRAD

11070

BULEVAR MIHAILA PUPINA

117

1803960715216 DUŠICA POPARA

BEOGRAD

TAKOVSKA

12

E-mail dusica.popara@zepter.rs

0112019196

OR E

RAŠI

0907979161943

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07043384</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">10001853</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOŠPED AD**

Sediste : **BEOGRAD, TERAZIJE 10**

BILANS STANJA



7005009800920

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1367948	1633892
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		580	1159
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1323354	1588898
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		175344	1294562
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		1148010	294336
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		44014	43835
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		34537	34537
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		9477	9298
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		213536	371339
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		0	73144
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		213536	298195
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		192769	210582
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		157	157
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		3560	5860
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		14355	66129

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		2695	15467
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1581484	2005231
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1581484	2005231
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		731640	1033293
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		301337	301337
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		638676	638676
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		418601	675795
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		325	325
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		9685	9685
35	VIII. GUBITAK	109		636984	592525
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		793931	889289
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		8532	3817
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		345242	168724
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		345242	168724
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		440157	716748
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		5844	339821
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		401292	323738
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		29257	48090
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		3764	5099
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		55913	82649
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1581484	2005231
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;">07043384</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;">100001853</div> PIB	
Popunjiva pravno lice - preduzetnik			
Popunjiva Agencija za privredne registre			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; margin: 0 auto;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : **JUGOŠPED AD**

Sediste : **BEOGRAD, TERAZIJE 10**

BILANS USPEHA



7005009800937

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		701634	689743
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		662088	647808
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		39546	41935
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		744460	729851
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		265659	187932
51	2. Troškovi materijala	209		10745	8950
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		36613	35048
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		19598	21754
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		411845	476167
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		42826	40108
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		10924	4948
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		27877	112538
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		922	2849
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		12266	13694
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		71123	158543
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		71123	158543
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	1325
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		26736	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		44387	159868
	...Â. 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 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07043384 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100001853 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOŠPED AD**

Sediste : **BEOGRAD, TERAZIJE 10**

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009800944

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	749317	736765
1. Prodaja i primljeni avansi	302	700690	693284
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2139	1549
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	46488	41932
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	651761	865630
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	153021	279311
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	33463	32593
3. Placene kamate	308	25545	1125
4. Porez na dobitak	309	0	589
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	439732	552012
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	97556	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	128865
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	2300	162899
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	2300	162899
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	2171
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321	0	2171
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	2300	160728
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	20000
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	20000
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	157459	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	157459	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	20000
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	157459	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	751617	919664
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	809220	867801
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	51863
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	57603	0
...Âˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	66129	14126
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	7792	140
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	1963	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	14355	66129

U _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07043384 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100001853 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOŠPED AD**

Sediste : **BEOGRAD, TERAZIJE 10**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009800968

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	264221	414	3110	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	264221	417	3110	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	34006	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	298227	420	3110	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	298227	423	3110	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	298227	426	3110	439		452	

Red. br.	O P I S	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	638676	466	675795	479	325	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	638676	469	675795	482	325	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	638676	472	675795	485	325	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	638676	475	675795	488	325	501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	257194	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	638676	478	418601	491	325	504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	9685	518	432657	531		544	1159155
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	9685	521	432657	534		547	1159155
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	159868	535		548	125862
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	9685	524	592525	537		550	1033293
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	9685	527	592525	540		553	1033293
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	44459	541		554	44459
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	257194
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	9685	530	636984	543		556	731640

Red. br.	O P I S	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 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07043384 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100001853 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOŠPED AD**

Sediste : **BEOGRAD, TERAZIJE 10**

STATISTICKI ANEKS



7005009800951

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	48	50

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	2318	1159	1159
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	579	XXXXXXXXXXXXX	579
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1739	1159	580
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	2412557	823659	1588898
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	2343	XXXXXXXXXXXXX	2343
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	267887	XXXXXXXXXXXXX	267887
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	2147013	823659	1323354

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	0	72837
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	0	307
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	0	73144

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	298227	298227
	u tome : strani kapital	624	274602	271118
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	3110	3110
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	301337	301337

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	298227	298227
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	298227	298227
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	298227	298227

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	176844	194640
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	401291	323738
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	40271	63968
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	230798	336310
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	20046	19364
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	2847	2789
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	4996	4845
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	974	1093
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	59311	51284
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	937378	998031

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	10148	8520
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	27889	26998
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	4996	4831
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1467	1646
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	2261	1573
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	380001	447619
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1679	1451
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	14488	21754
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	3624	3922
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1420	1381

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	81	78
555	15. Troškovi poreza	665	18789	16795
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	25913	36880
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	25913	36880
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	518669	610328

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	274471	191554
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	2139	3044
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	276610	194598

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	410399	14953
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	410399	14953

U _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

JUGOŠPED AD

3.000,00

840-29775845-87

09-07043384

, 25, 11000

JUGOŠPED A. D.
BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011.GOD.

Februar 2012.godine

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Preduzeće za međunarodnu špediciju a.d., Beograd (u daljem tekstu Društvo) osnovano je Rešenjem Ministarstva finansija FNRJ IV br.19581 od 26.05.1947.godine kao društveno preduzeće, koje je privatizovano u skladu sa Zakonom o privatizaciji i prevedeno u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre dana 23.06.2005. godine. Broj registracije je BD 22531.

Osnovna delatnost Društva je obavljanje drugih posrednika u saobraćaju (pod šifrom delatnosti 5229). Pored toga, Društvo je registrovano za spoljnotrgovinski promet i za usluge u spoljnotrgovinskom prometu. Društvo nije imalo nikakvih sporednih aktivnosti. Sva novčana sredstva su angažovana u osnovnoj delatnosti

Sedište društva je u Beogradu, ulica Terazije 10 . Matični broj Društva je 074043384, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 100001853

Prosečan broj zaposlenih u Društvu tokom 2011.godine je 48.

Većinski vlasnik Društva je Home Art & Sales Services, Švajcarska.

Društvo ima dva zavisna društva sa učešćem od 100% i to: Špedal d.o.o Beograd i Špedal Wiena Austria.

Organi upravljanja u Društvu su:

- * Skupština;
- * Upravni odbor;
- * Generalni direktor;
- * Izvršni odbor;
- * Nadzorni odbor; i
- * Sekretar

Društvo, predstavlja sa neograničenim ovlašćenjem Đorđe Rašić, v.d. generalni direktor po Rešenju broj 120432/2008 od 17.07.2008.godine.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**2.1. Osnova za prezentaciju**

Finansijski izveštaji su pripremljeni na bazi principa istorijskog troška. Finansijski izveštaji prezentovani su u Dinarima (RSD), koja predstavlja domicilnu valutu Društva, a sve iskazane numeričke vrednosti prikazane su u hiljadima (000 RSD), osim ako je drugačije navedeno.

2.2. Usaglašenost sa računovodstvenim principima

Finansijski izveštaji Društva pripremljeni su u skladu sa zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije („Sl.glasnik RS“ br. 46/2006), Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br. 114/2006, 5/2008-ispr.,119/2008 i 2/2010) i Pravilnikom o Kontnom

Napomene uz finansijske izveštaje

okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br. 114/2006), Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br. 119/2008) i Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br. 09/2009).

MRS 8 računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške

MRS 8 preporučuje da se sve stavke prihoda i rashoda priznaju u periodu kada su nastale, u okviru neto rezultata iz redovnih aktivnosti Društva. Samo u retkim okolnostima neka vanredna stavka je priznata i posebno prikazana u bilansu uspeha. U ranijim godinama, vandredne stavke u bilansu uspeha društva nisu bile u skladu sa definicijama MRS 8, budući da su uključivale i stavke nastale iz redovnih aktivnosti Društva. Npr, prihodi i njihovi efekti nisu bili evidentirani, priznavani su kao vandredne stavke u bilansu uspeha u narednim periodima.

Kursne razlike

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je Dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja.

Sve kursne razlike po osnovu realizovanih potraživanja i obaveza priznaju se u bilansu uspeha perioda.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po pricipu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti („pretpostavljena istorijska vrednost“), preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Zvanični kursevi za najznačnije strane valute na dan bilansa stanja bili su sledeći :

<u>U dinarima</u>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
EUR	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2802
CHF	85.9121	84.4458

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim MRS 23.

Napomene uz finansijske izveštaje*Nematerijalna ulaganja*

Prilikom pribavljanja, nematerijalna sredstva se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se primenom osnovnog postupka u skladu sa MRS 38.

Korisni vek upotrebe utvrđuje se na osnovu ugovora o kupovini nematerijalnih sredstava. Kod amortizacije nematerijalnih ulaganja primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Nekretnine, Postrojenja i Oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16. U skladu sa MRS 16 i MRS 38 vrši se usklađivanje knjigovodstvene vrednosti i osnovnih sredstava sa njihovom fer vrednošću.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije.

Dobici ili gubici po osnovu prestanka priznavanja nekog osnovnog sredstva, kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti, priznaju se u bilansu uspeha u periodu kada su nastali.

Stope amortizacije primenjene za 2011. godinu su sledeće:

Amortizaciona grupa	Stope
Građevinski objekti	1,3%-12,5%
Oprema	12,5%-20,0%
Vozila	12,5%-15,5%
Nameštaj	10,0%-12,5%

Dugoročni finansijski plasmani

Svi plasmani se inicijalno priznaju u visini istorijske vrednosti. Nakon početnog priznavanja, plasmani klasifikovani kao finansijska sredstva namenjena prodaji vrednuju se u visini poštene vrednosti. Dobici ili gubici po osnovu plasmana namenjeni prodaji priznaju se u bilansu uspeha. Dobici ili gubici po osnovu plasmana raspoloživih za trgovanje priznaju se u okviru kapitala kao posebna stavka, do trenutka prodaje plasmana, povraćaja ili nekog drugog postupka otuđenja, odnosno do trenutka potpunog obezvređenja takvog plasmana, kada se akumulirani dobiti i gubici na kapitalu ukidaju u uključuju u bilans uspeha.

Zalihe

Materijal i rezervni delovi iskazuju se u poslovnim knjigama po nabavnoj ceni. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu ponderisane prosečne cene.

Roba u skladištu iskazuje se po nabavnoj ceni kao i roba u prodajnim objektima na veliko, a u prodajnim objektima na malo po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom.

Napomene uz finansijske izveštaje

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca se priznaju i evidentiraju u visini originalne fakturne vrednosti, umanjene za ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti se vrši po odluci rukovodstva.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka, gotovinu u blagajni i kratkoročne depozite kod banaka sa ugovorenim rokovima dospeća do 3 meseca. Za svrhu pripreme izveštaja o novčanim tokovima, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju navedene pozicije.

Prihodi

Prihodi se priznaju do iznosa očekivanih ekonomskih koristi za Društvo, pod uslovom da se taj iznos može pouzdano izmeriti. Sledeći kriterijumi moraju takođe biti ispunjeni prilikom priznavanja specifičnih prihoda.

Prihodi od prodaje proizvoda

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za proizvode sa kupca na prodavca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose.

Porezi

Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza, na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti. Vrednost odloženih poreskih sredstava se ispituje na dan svakog bilansa stanja i smanjuje do iznosa za koji se očekuje da se može iskoristiti kroz buduće poreske olakšice. Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi ili rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

Napomene uz finansijske izveštaje

Porez na dodatu vrednost je opšti porez na potrošnju koji se obračunava i plaća na isporuku dobara i pružanja usluga, u svim fazama proizvodnje i prometa dobara i usluga, kao i na uvoz dobara, osim ako ovim zakonom nije drukčije propisano.

Predmet oporezivanja PDV su isporuka dobara i pružanje usluga koje poreski obveznik izvrši u Republici uz naknadu, u okviru obavljanja delatnosti.

Rizik kamatnih stopa

Društvo je izloženo rizicima promene kamatnih stopa na tržištu primarno u vezi kratkoročnih i dugoročnih potraživanja. Društvo ne koristi instrumente promenljivih kamatnih stopa radi upravljanja rizicima promene kamatnih stopa na tržištu.

Rizik promene kurseva valuta

Društvo je izloženo riziku fluktuacije kurseva stranih valuta u vezi transakcija u stranim valutama, pre svega nabavke osnovnih materijala za proizvodnju, opreme i slično.

Kreditni rizici

Društvo je izloženo kreditnim rizicima do nivoa ukupne vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja koja su iskazana u bilansu stanja. Potraživanja od kupaca su u razumnoj meri diversifikovana na pojedine kupce. Naplativost ovih potraživanja nije u velikoj meri zavisna od ekonomskih faktora, budući da se baziraju na dugoročnim i ustaljenim poslovnim aranžmanima.

Ukidanje finansijskih instrumenata vrši se kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima koje finansijski instrument nosi, što je najčešće rezultat prodaje finansijskog instrumenta ili prenosa prava raspolaganja na treće lice.

II. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA

1. Nematerijalna ulaganja:

U okviru ostalih nematerijalnih ulaganja bilansirana su sledeća ulaganja
Promene nematerijalnih ulaganja u RSD 000

	Ostala nematerijalna ulaganja	
	Softver	Ukupno
Nabavna vrednost:		
Stanje 01.01.2011.godine	2.898	2.898
Povećanje:		
Stanje 31.12.2011.godine	2.898	2.898
Ispravka vrednosti:		
Nabavna vrednost:		
Stanje 01.01.2011.godine	1.739	1.739
Povećanje:		
Amortizacija	580	580
Stanje 31.12.2011.godine	2.319	2.319

Napomene uz finansijske izveštaje

Sadašnja vrednost 31.12.2011.godine	580	580
--	-----	-----

2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva sa pregledom promena

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su odgovarajuće evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama.

Promene nekretnina ,postrojenja iopreme u RSD 000

Nabavna vrednost:	
Stanje 01.01.2011.g	1.588.898
Povećanje:	2.343
Preknjižavanje	
Nove nabavke	
Naknadna ulaganja	
Smanjenje:	
Ispravka vrednosti	267.887
Otuđenje	
Isknjiženje	
Aktiviranje	
Sadasnja vrednost na dan 31.12.2011	1.323.354

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad nekretninama postrojenjima ni opremom. Društvo je radilo procenu vrednosti nekretnina na dan 01.01.2011.

3. Dugoročni finansijski plasmani

Društvo je iskazalo dugoročne finansijske plasmane u ukupnom iznosu od RSD 44.014 a odnose se na:

	U 000	
Dugoročni finansijski plasmani	2011.	2010
Učešća u kapitalu	34.537	34.537
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.477	9.298
UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	44.014	43.835
Učešća u kapitalu		
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	33.327	33.327
Učešća u kapitalu ost.prav.lica HOV raspol.za prodaju	13.086	13.086
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	46.413	46.413
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Špedal Beograd	537	537
Špedal Wiena	32.790	32.790
UKUPNO UČEŠĆA ZAVISNIH PRAVNIH LICA	33.327	33.327

Učešća u kap. Ost. pravnih lica HOV raspoloživi za prodaju	2011.	2010
Beogradska banka, Beograd	9.479	9.479
Beobanka beograd	2.397	2.397
Morava Osiguranje, Beograd	620	620
Agroživ Pančevo	590	590

Napomene uz finansijske izveštaje

UKUPNO	13.086	13.086
Ispravka vrednosti	(11.876)	(11.876)
UKUPNO	1.210	1.210
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2011.	2010
Dugoročni krediti u zemlji-Agroživ,Pančevo	168	168
Dugor.datu stambeni krediti zaposlenima	9.309	9.130
UKUPNO	9.477	9.298

4. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije :

(u 000 RSD)	2011.	2010.
Roba	0	72.837
Dati avansi za zalihe	0	307
UKUPNO	0	73.144

Zalihe materijala su vrednovane po nabavnim cenama, obračunati metodom prosečne cene. Popisne liste su zasnovane na fizičkom popisu i slažu se sa stanjem iskazanim u zaključnom listu.

U okviru zaliha materijala bilansirane su sledeće pozicije

(u 000 RSD)	2011	2010.
Alat i inventar u upotrebi	4.759	4.731
Ispravka alata i inventara u upotrebi	(4.759)	(4.731)
UKUPNO	0	0

U okviru zaliha robe bilansirane su sledeće pozicije

(u 000 RSD)	2011	2010
Roba na putu		
Roba u skl.drugih pravnih lica		72.837
UKUPNO	0	72.837

Potraž.za date avanse zalihe i usluge bilansirano je

(u 000 RSD)	2011	2010
Tel-Com		244
GSP,Beograd		0
Ostali dati avansi		63
UKUPNO	0	307

Napomene uz finansijske izveštaje

5. Potraživanja

Društvo je u 2011 godini bilansiralo potraživanje od RSD 192.926

(u 000 RSD)	2011	2010
Potraživanja po osnovu prodaje	176.844	194.640
Potraživanje iz specifičnih poslova	11.263	11.332
Druga potraživanja	4.819	4.767
UKUPNO	192.926	210.739

Potraživanja po osnovu prodaje

(u 000 RSD)	2011	2010
Kupci u zemlji	196.199	210.847
Kupci u inostranstvu	5.669	5.556
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(22.449)	(19.188)
Ispravka vrednosti ino kupaca	(2.575)	(2.575)
UKUPNO	176.844	194.640

Balansiranje kupaca u zemlji sastoji se od

(u 000 RSD)	2011	2010
Kupci u zemlji	172.001	187.843
Podnete zahtevi za utuženje	8.842	9.318
Stečajni	1.260	1.346
Potraživanja 2004-2005	1.224	1.224
Utruženo 2008	8.330	8.330
Utruženo 2009	2.177	2.179
Utruženo 2010-2011	2.364	607
UKUPNO	196.199	210.847
Ispravka vrednosti od kupaca	(19.880)	(16.618)
Ispravka stečaj.poravnjanje	(2.570)	(2.570)
UKUPNO	173.749	191.659

Društvo nije vršilo procenu naplativosti i obezvređenje pomenutih potraživanja koja su izgubila tretman obrtnih sredstava i utuženih potraživanja.

Naveći deo bilansiranih potraživanja od kupaca u zemlji odnosi se na:

(u 000 RSD)	2011	2010
Centrotexil Beograd	42.127	96.254
Impregnacija Cicevac	20.225	0
Livnica Kikinda AI	1.046	628

Napomene uz finansijske izveštaje

Fabrika kablova Jagodina	1.442	550
FEP Mosna D.Milanovac	1.156	604
Kupci u zemlji (potražni saldo)		(2.035)
Ostali kupci	130.203	86.584
UKUPNO	196.199	187.843
Ispravka vrednosti od kupaca	(3.261)	(9.104)
UKUPNO	192.938	(178.739)

6. Kratkročni finansijski plasmani

Stanje kratkoročnih finansijskih plasmana na dan bilansa je sledeće :

(u 000 RSD)	2011	2010
Kratkoročni krediti u zemlji	0	2.300
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.560	3.560
UKUPNO	3.560	5.860

Struktura ostalih krat. finansijskih plasmana Društva je sledeća :

(u 000 RSD)	2011	2010
Dat kratkoročni depozit- vojvođanska banka	10	10
Dat kratkoročni depozit-Crna Gora	1.945	1.945
Ostali kratk.plasmani	1.605	1.605
UKUPNO	3.560	3.560

Društvo nije vršilo obezvređenje kratkor. finansijskih plasmana.

7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Struktura gotovine i gotovinskih ekvivalenata je sledeća :

(u 000 RSD)	2011	2010
Tekući (poslovni) račun	2.408	557
Devizni račun	445	686
Blagajna	0	140
Ostala novčana sredstva	11.502	64.746
Ukupno novčana sredstva	14.355	66.129

Ostala novčana sredstva se odnose na:

(u 000 RSD)	2011	2010
Novčana sredstva za isplatu bolovanja	2	1
Novčana sredstva oročena kod AIK banke	11.500	64.621

Napomene uz finansijske izveštaje

UKUPNO	11.502	64.222
--------	--------	--------

8. Porez na dodatu vrednost i ostala AVR

Struktura poreza na dodatu vrednost i AVR je sledeća :

(u 000 RSD)	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	11	12.626
Ostala vremenska razgraničenja	2.684	2.841
UKUPNO	2.695	15.467

Aktivna vremenska razgraničenja su bilanirana u ukupnom iznosu od 2.695.dinara i odnose se na:

(u 000 RSD)	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Unapred plaćeni troškovi-administrativne takse	2.684	2.776
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	11	65
UKUPNO	2.695	2.841

9. Kapital

Stanje i struktura na pozicijama kapitala na dan bilansa je sledeća :

(u 000 RSD)	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Osnovni kapital	301.337	301.337
Rezerve	638.676	638.676
Revalorizacione rezerve	418.601	675.795
Nerealizovani dobiti hov-a	325	325
Neraspoređeni dobitak	9.685	9.685
Gubitak	(636.984)	(592.525)
UKUPNO	<u>731.640</u>	<u>1.033.293</u>

10. Dugoročna rezervisanja

Stanje dugoročnih rezervisanja na dan bilansa je sledeće :

(u 000 RSD)	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Dugoročna rezervisanja-sporovi	6.238	1.128
Dugoročna rezervisanja	2.294	2.689
UKUPNO	<u>8.532</u>	<u>3.817</u>

.. ..

Napomene uz finansijske izveštaje

11. Dugoročne obaveze

Društvo u 2011.godini ima dugorocne obaveze od „Jekomir“-a Kipar u izosu
1. Dugorocni kredit od 1.599.304.42 eur i 1.700.000.00 eur i 55.850,72 eur

12. Krtkoročne finansijske obaveze

Društvo je iskazalo sledeće kratkoročne finansijske obaveze na dan bilansa :

(u 000 RSD)	2011	2010
Kratkoročni krediti u zemlji	0	52.792
Kratkoročni krediti u inostranstvu	0	210.997
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	5.844	76.032
UKUPNO	5.844	339.821

Kratkoročni krediti u zemlji se odnose na

(u 000 RSD)	2011	2010
OTP banka		24.792
Meteor Subotica		
Centrotexil		10.000
Impregnacija		18.000
UKUPNO		52.792

13. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja na dan finansijskih izveštaja imaju sledeće stanje i strukturu :

(u 000 RSD)	2011	2010
Primljeni avansi,depoziti i kaucije	1.774	212
Dobavljači u zemlji	13.239	9.548
Dobavljači u inostranstvu	383.430	311.130
Ostale obaveze	2.849	2.848
UKUPNO	401.292	323.738

Bilansirane obaveze prema dobavljačima u zemlji imaju sledeću strukturu.

(u 000 RSD)	2011	2010
Dobavljači u zemlji	11.454	8.057

Napomene uz finansijske izveštaje

Dobavljač za nekretnine	1.785	1.491
UKUPNO	13.239	9.548

14 Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR

U okviru obaveza po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR Društvo je iskazalo sledeće:

(u 000 RSD)	2011	2010
Obaveze za pdv po osnovu razlike obračuna	0	
Obaveze za ostale poreze doprinose i dažbine	3.764	5.099
PVR bez odloženih poreskih obaveza	0	
UKUPNO	3.764	5.099

Balansirane obaveze za ostale poreze doprinose i dažbine

(u 000 RSD)	2011	2010
Obaveze za poreze carine i dr.dažbine	3.711	5.054
Ostale obaveze poreze doprinose i druge dažbine	53	45
UKUPNO	3.764	5.099

15 Obaveze po osnovu poreza na dobit

(u 000 RSD)	2011	2010
Obaveze za porez iz rezultata	0	0
UKUPNO	0	0

III. PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA

1. Poslovni prihodi i rashodi

1.1 Poslovni prihodi se sastoje iz različitih izvora prihoda:

(u 000 RSD)	2011	2010
Prihodi od prodaje robe	662.088	191.554
Prihodi od prodaje usluga		456.254
Prihodi od prodaje		647.808
Ostali poslovni prihodi	39.546	41.935
UKUPNO	701.634	689.742

Napomene uz finansijske izveštaje

1.2. Poslovni rashodi se sastoje iz:

(u 000 RSD)	2011	2010
Nabavna vrednost prodate robe	<u>265.659</u>	<u>187.932</u>
Troškovi materijala	<u>10.745</u>	<u>8.950</u>
Troškovi zarada naknada zarada i ostali lični rashodi	<u>36.613</u>	<u>35.048</u>
Troškovi amortizacije i rezervisanja	<u>19.598</u>	<u>21.754</u>
Ostali poslovni rashodi	<u>411.845</u>	<u>476.167</u>
UKUPNO	<u><u>744.460</u></u>	<u><u>729.850</u></u>

2. Finansijski prihodi i rashodi

2.1. Finansijski prihodi potiču od

(u 000 RSD)	2011	2010
Prihodi od kamata	<u>2.139</u>	<u>3.044</u>
Pozitivne kursne razlike	<u>7.792</u>	<u>1.138</u>
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	<u>993</u>	<u>766</u>
UKUPNO	<u><u>10.924</u></u>	<u><u>4.948</u></u>

2.2. Finansijski rashodi potiču od

(u 000 RSD)	2011	2010
Rashodi od kamata	<u>25.913</u>	<u>36.880</u>
Negativne kursne razlike	<u>1.964</u>	<u>73.468</u>
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	<u>0</u>	<u>2.190</u>
UKUPNO	<u><u>27.877</u></u>	<u><u>112.538</u></u>

a) Rashodi kamata odnose se na kamate po inostranim kreditima. Društvo je u 2011 godini evidentiralo troškove kamata po pomenutim kreditima.

b) Negativne kursne razlike u iznosu od 1.963 hilj. RSD nastale su kursiranjem dospelih obaveza po kreditima, kao i pripadajućih obaveza za kamate.

3. Ostali prihodi i rashodi

3.1. Ostali prihodi potiču od

Napomene uz finansijske izveštaje

(u 000 RSD)	2011	2010
Prihodi od prodaje nem.ulaganja nek.post. i opreme	38	137
Prihodi po osn. ugovorene zaštite od rizika	452	95
Ostali nepomenuti prihodi	432	1.518
Ukidanje dug.rezervisanja		2.227
UKUPNO	922	3.977

3.2. Ostali rashodi potiču od

(u 000 RSD)	2011	2010
Gubici po rash.i prod. nem.ul.nekr.post.i opreme		
Kazna za privredne prestupe		564
Naknadno utvrđeni troškovi		12.625
Obezvredjivanje nekretnina	3.528	
Ostali nepomenuti rashodi	8.738	505
UKUPNO	12266	13.694

3.3. Rashodi po osnovu obezvređenja

(u 000 RSD)	2011	2010
Obezvređenje potraživanja i kratk. finansij. plasmana		
UKUPNO		

4. Rezultat poslovanja

(u 000 RSD)	2011	2010
Poslovni dobitak/gubitak	(42.826)	(40.108)
Finansijski dobitak/gubitak	(16.953)	(107.590)
Dobitak/gubitak iz ostalog poslovanja	(11.344)	(9.717)
Ukupno dobitak/gubitak	(71.123)	(157.415)
Odloženi poreski prihod perioda	26.736	0
Porez na dobitak		
Odloženi poreski rashod perioda		1.325
Neto dobitak/gubitak	(44.387)	(158.740)

*Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Dušica Popara*

*Zakonski zastupnik
Đorđe Rašić*

JUGOŠPED A.D. BEOGRAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2011. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj revizora	3
Bilans stanja	5
Bilans uspeha	6
Izveštaj o novčanim tokovima	7
Izveštaj o promenama na kapitalu	8
Napomene uz finansijske izveštaje	9
Prilog: Statisitički aneks	38

IZVEŠTAJ REVIZORA

AKCIONARIMA „JUGOŠPED“ a.d. Beograd

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja „Jugošped“ a.d. (u daljem tekstu: Društvo) na dan 31.12.2011. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregleda značajnijih računovodstvenih politika i drugih obelodanjenih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja, u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne i pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne informacije i iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zasnovan je na revizorskom prosuđivanju, uključujući i procenu rizika materijalno značajnih i pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Komore.

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

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za izražavanje mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA - nastavak*Mišljenje*

Po našem mišljenju, pojedinačni finansijski izveštaji Jugošped a.d. Beograd za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2011. godine, su sastavljeni, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 03.04.2012. godine



Miroslav Antović
Ovlašćeni revizor

BILANS STANJA

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Napomena</u>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
A K T I V A			
Stalna imovina			
Nematerijalna ulaganja	3	580	1.159
Nekretnine, postrojenja i oprema	4	175.344	1.294.562
Investicione nekretnine		1.148.010	294.336
Učešća u kapitalu	5	34.537	34.537
Ostali dugoročni finansijski plasmani		9.477	9.298
Ukupno stalna imovina		1.367.948	1.633.892
Obrtna imovina			
Zalihe	6	-	73.144
Potraživanja	7	192.769	210.582
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	8	157	157
Kratkoročni finansijski plasmani	9	3.560	5.860
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10	14.355	66.129
Porez na dodatu vrednost i AVR	11	2.695	15.467
Ukupno obrtna imovina		213.536	371.339
Poslovna imovina		1.581.484	2.005.231
UKUPNO AKTIVA		1.581.484	2.005.231
P A S I V A			
Kapital			
Osnovni kapital	12	301.337	301.337
Rezerve		638.676	638.676
Revalorizacione rezerve		418.601	675.795
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		325	325
Neraspoređeni dobitak		9.685	9.685
Gubitak		(636.984)	(592.525)
Ukupno kapital		731.640	1.033.293
Dugoročna rezervisanja i obaveze			
Dugoročna rezervisanja	13	8.532	3.817
Dugoročni krediti	14	345.242	168.724
Ukupno dugoročna rezervisanja i obaveze		353.774	172.541
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	15	5.844	339.821
Obaveze iz poslovanja	16	401.292	323.738
Ostale kratkoročne obaveze	17	29.257	48.090
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	18	3.764	5.099
Ukupno kratkoročne obaveze		440.157	716.748
Odložene poreske obaveze	19	55.913	82.649
Ukupno rezervisanja i obaveze		849.844	971.938
UKUPNO PASIVA		1.581.484	2.005.231
Vanbilansna aktiva	31	23.000	40.000
Vanbilansna pasiva	31	(23.000)	(40.000)

Napomene od 1. do 33. sastavni su deo finansijskih izveštaja
U Beogradu, 03.04.201.god.

Direktor

Đorđe Rašić

BILANS USPEHA

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Napomena</u>	<u>01.01. - 31.12.2011.</u>	<u>01.01. - 31.12.2010.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	20	662.088	647.808
Ostali poslovni prihodi	21	39.546	41.935
Ukupno poslovni prihodi		701.634	689.743
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe	22	(265.659)	(187.932)
Troškovi materijala	23	(10.745)	(8.950)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	24	(36.613)	(35.048)
Troškovi amortizacija i rezervisanja	25	(19.598)	(21.754)
Ostali poslovni rashodi	26	(411.845)	(476.167)
Ukupno poslovni rashodi		(744.460)	(729.851)
Poslovni gubitak		(42.826)	(40.108)
Finansijski prihodi	27	10.924	4.948
Finansijski rashodi	27	(27.877)	(112.538)
Ostali prihodi	28	922	2.849
Ostali rashodi	28	(12.266)	(13.694)
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		(71.123)	(158.543)
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja		(71.123)	(158.543)
Porez na dobitak			
Odloženi poreski prihodi i (rashodi) perioda		26.736	(1.325)
Neto dobitak (gubitak)		(44.387)	(159.868)

Napomene od 1. do 33. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 03.04.2012.god.

Direktor

Đorđe Rašić

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Napomena</u>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti			
Prilivi od prodaje i primljeni avansi		700.690	693.284
Prilivi po osnovu primljenih kamata		2.139	1.549
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		46.488	41.932
Isplate dobavljačima i dati avansi		(153.021)	(279.311)
Zarade i ostali lični rashodi		(33.463)	(32.593)
Plaćene kamate		(25.545)	(1.125)
Porez na dobit		-	(589)
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda		(439.732)	(552.012)
Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti		97.556	(128.865)
Novčani tokovi iz aktivnosti investiranja			
Ostali finansijski plasmani		2.300	162.899
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		-	(2.171)
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		2.300	160.728
Novčani tokovi iz aktivnosti finansiranja			
Dugoročni i kratkoročni krediti		-	20.000
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze		(157.459)	-
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja		(157.459)	20.000
Neto priliv (odliv) gotovine		(57.603)	51.863
Gotovina na početku obračunskog perioda			
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		7.792	140
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		(1.963)	-
Gotovina na kraju obračunskog perioda	10	14.355	66.129

Napomene od 1. do 33. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 03.04.2012.god.

Direktor

Đorđe Rašić

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Napomena</u>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
AKCIJSKI KAPITAL			
Stanje na dan 1. januara		298.227	264.221
Povećanje u tekućoj godini		-	34.006
Stanje na dan 31. decembra		298.227	298.227
OSTALI KAPITAL			
Stanje na dan 1. januara		3.110	3.110
Stanje na dan 31. decembra		3.110	3.110
REZERVE			
Stanje na dan 1. januara		638.676	638.676
Stanje na dan 31. decembra		638.676	638.676
REVALORIZACIONE REZERVE			
Stanje na dan 1. januara		675.795	675.795
Smanjenje u tekućoj godini		(257.194)	-
Stanje na dan 31. decembra		418.601	675.795
NERASPOREĐENA DOBIT			
Stanje na dan 1. januara		9.685	9.685
Korigovano stanje na dan 1. januara		9.685	9.685
NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV			
Stanje na dan 1. januara		325	325
Stanje na dan 31. decembra		325	325
GUBITAK			
Stanje na dan 1. januara		592.525	432.657
Gubitak tekućeg perioda		44.459	159.868
Stanje na dan 31. decembra		636.984	592.525
Ukupno kapital - neto	12	731.640	1.033.293

Napomene od 1. do 33. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 03.04.2012.god.

Direktor

Dorđe Rašić

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Društvo za međunarodnu špediciju Jugošped a.d. Beograd, Terazije 10, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po Rešenju broj BD 14556/2010.

Matični broj Društva je 07043384, a poreski identifikacioni broj je 100001853.

Na dan 31.12.2011. godine, prosečan broj zaposlenih, po osnovu stanja krajem meseca bio je 48 zaposlenih (na dan 31.12.2010. godine – 50 zaposlenih).

Adresa Društva je Terazije 10, Beograd.

Za poslovanje Društva odgovoran je direktor Đorđe Rašić.

Pretežna delatnost Preduzeća za međunarodnu špediciju Jugošped ad Beograd je aktivnost drugih posrednika u saobraćaju (poslovi špedicije; organizovanje i sprovođenje saobraćaja drumovima, morima ili vazdušnim putem; prijem grupnih ili individualnih pošiljki, uključujući preuzimanje i grupisanje pošiljki; izdavanje i pribavljanje transportnih dokumenata i tovarnih listova; organizovanje prevoza grupnih pošiljki drumom, železnicom, vazduhom ili morem, uključujući preuzimanje i raspodelu robe; poslovi pomorskih i avionskih špeditera; poslovi rukovanja robom, i drugo).

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnova za prezentaciju

Finansijski izveštaji su pripremljeni na bazi principa istorijskog troška. Finansijski izveštaji prezentovani su u Dinarima (RSD), koja predstavlja domicilnu valutu Društva, a sve iskazane numeričke vrednosti prikazane su u hiljadama (000 RSD), osim ako je drugačije navedeno.

Usaglašenost sa računovodstvenim principima

Finansijski izveštaji Društva pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije („Sl. glasnik RS“ br. 46/06 i 111/09), Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. Glasnik RS“ br. 114/06, 5/07, 119/08 i 2/10), Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge druga pravna lica i preduzetnike („Sl. Glasnik RS“ br. 114/06) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja („Sl. Glasnik RS“ br. 133/03 i 6/04).

MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške

MRS 8 preporučuje da se sve stavke prihoda i rashoda priznaju u periodu kada su nastale, u okviru neto rezultata iz redovnih aktivnosti Društva. Samo u retkim okolnostima neka vanredna stavka treba da bude priznata i posebno prikazana u bilansu uspeha. U ranijim godinama, vanredne stavke u bilansu uspeha Društva nisu bile uskladu sa definicijama MRS 8, budući da su uključivale i stavke nastale iz redovnih aktivnosti Društva. Na primer, prihodi i rashodi iz redovnih aktivnosti koji su se odnosile na poslovne događaje iz ranijih godina, kada njihovi efekti nisu bili evidentirani, priznavani su kao vanredne stavke u bilansu uspeha u narednim periodima.

MRS 38 Nematerijalna ulaganja

Usvajanje principa definisanih MRS 38 rezultiralo je procenom korisnog veka upotrebe nematerijalnih ulaganja za svako ulaganje pojedinačno i u skladu sa time, u klasifikovanju ulaganja u dve kategorije: ulaganja sa ograničenim ili neograničenim vekom upotrebe. U slučaju ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe, ona se amortizuju u toku definisanog veka. Period i metod amortizacije ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe predmet su pregleda i usaglašavanja ukoliko se pojave indikacije obezvređivanja ulaganja ili najređe jednom godišnje. Ulaganja sa neograničenim vekom upotrebe se ne amortizuju, budući da nije moguće definisati period u kome se očekuju neto gotovinski prilivi po osnovu njihovog korišćenja. Ulaganja sa neograničenim vekom upotrebe se ispituju na dan svakog bilansa stanja u pogledu njihove vrednosti, kako bi se obezbedilo da ista ne prelazi iznos nadoknadive vrednosti, bez obzira da li postoje indikatori obezvređivanja.

Primenjena stopa amortizacije nematerijalnih ulaganja Društva iznosi 20%.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

MRS 16 Nekretnine, Postrojenja i Oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Fer vrednost nekretnina, postrojenja i opreme predstavlja tržišna vrednost utvrđena od strane nezavisnog procenitelja. Fer vrednost zemljišta i građevinskih objekata utvrđena je po jedinici mere (u m²). Fer vrednost opreme određena je pojedinačno, za svaku stavku opreme. Ukupna priznata nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva predstavlja nabavnu vrednost NPO pre dana procene, uvećanu za revalorizovani iznos pojedinih stavki NPO, odnosno umanjen za iznos obezvređenja, utvrđenih od strane nezavisnog procenitelja.

Ispravka vrednosti stavki nekretnina, postrojenja i opreme određena je saglasno paragrafu 35.a) MRS 16, i čini je kumulirana amortizacija do dana procene prepravljena srazmerno promeni bruto knjigovodstvene vrednosti sredstava. Knjigovodstvena vrednost sredstava jednaka je revalorizovanom iznosu sredstava, odnosno fer vrednosti utvrđenoj od strane nezavisnog procenitelja.

Pri povećanju knjigovodstvene vrednosti sredstava, kao rezultat revalorizacije, povećanje se pripisuje direktno kapitalu, u okviru pozicije revalorizacione rezerve.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se priznaje kao rashod. Smanjenje se evidentira direktno na teret kapitala u okviru pozicije revalorizacione rezerve, do iznosa postojećih revalorizacionih rezervi koje se odnosi na to sredstvo.

Dobici ili gubici po osnovu prestanka priznavanja nekog osnovnog sredstva, kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti, priznaju se u bilansu uspeha kada su nastali.

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Primenjene stope amortizacije osnovnih sredstava Društva su sledeće:

Klase NPO	Stopa amortizacije (u %)	Procenjeni vek trajanja (u godinama)
Klasa II - Građevinski objekti	1 - 20	5 - 91
Klasa III - Sredstva manipulacije	9 - 25	4 - 11
Klasa IV - Teretna vozila	17	6
Klasa V - Putnička vozila	10 - 25	4 - 10
Klasa VI - Računari	20	5
Klasa VII - Kancelarijska oprema	12,5 - 16,5	1 - 7
Klasa VIII - Komunikacije	7 - 20	1 - 4
Klasa IX - Nameštaj	10 - 12,5	3 - 6
Klasa X - Ostala oprema	12,5 - 20	1 - 6

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika – nastavak

MRS 39 Finansijski Instrumenti: Priznavanje i Vrednovanje

Prilikom usvajanja MRS 39, Društvo je klasifikovalo svoja finansijska sredstva u dve primenljive kategorije: potraživanja Društva koja nisu namenjena trgovanju i finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća.

U skladu sa principima MRS 39, kojima se definišu uslovi za prestanak priznavanja finansijskih sredstava i finansijskih obaveza, Društvo je isknjižilo ona finansijska sredstva i finansijske obaveze po kojima su ugovorna prava i obaveze zastarele i istekle. Efekti isknjiženja prikazani su kao korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti na dan konverzije.

Plasmani

Svi plasmani se inicijalno priznaju u visini istorijske vrednosti, koju čini poštena vrednost prenetih sredstava, uvećanoj za troškove plasiranja.

Nakon početnog priznavanja, plasmani klasifikovani kao finansijska sredstva namenjena prodaji ili finansijska sredstva raspoloživa za trgovanje, vrednuju se u visini poštene vrednosti. Dobici ili gubici po osnovu plasmana namenjenih prodaji priznaju se u bilansu uspeha. Dobici ili gubici po osnovu plasmana raspoloživih za trgovanje priznaju se u okviru kapitala, kao posebna stavka, do trenutka prodaje plasmana, povraćaja ili nekog drugog postupka otuđenja, odnosno do trenutka potpunog obezvređivanja takvog plasmana, kada se akumulirani dobiti i gubici na kapitalu ukidaju i uključuju u bilans uspeha.

Plasmani koji su klasifikovani kao sredstva koja se drže do dospeća su plasmani sa fiksnim rokovima dospeća, a Društvo namerava i ima mogućnost da iste drži to isteka datih rokova dopeća. Plasmani koji nemaju definisan period dospeća ne pripadaju ovoj kategoriji sredstava.

MRS 2 Zalihe

Zalihe robe se mere po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvozne dažbine i drugi zavisni troškovi. Zalihe se vrednuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena pod normalnim uslovima poslovanja, umanjena za procenjene troškove finalizacije proizvoda i za procenjene troškove prodaje.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca se priznaju i evidentiraju u visini originalne fakturne vrednosti, umanjene za ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti se vrši za procenjena nenaplativa potraživanja kada naplata iznosa nije više izvesna. Potraživanja se otpisuju kada postanu potpuno nenaplativa.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka i gotovinu u blagajni. Za svrhu pripreme izveštaja o novčanim tokovima, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju navedene pozicije, umanjeње za iznos minusnih stanja na bankarskim računima, ukoliko postoje.

Finansijska sredstva koja se drže do rokova dospeća

Sva finansijska sredstva se inicijalno vrednuju u visini istorijske vrednosti, odnosno poštene vrednosti prenetih sredstava, umanjeње za troškove prenosa.

MRS 19 Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Doprinosi za penzijsko i zdravstveno osiguranje i doprinosi za osiguranje od nezaposlenosti zaračunavaju se i plaćaju po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

U skladu sa Zakonom o radu, postoji obaveza isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu 3 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. U skladu se zahtevima *MRS 19 – Naknade zaposlenima* vrši se procena naknade zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i priznaje kao rezervisanje u bilansu stanja .

MRS 37 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

MRS 37 definiše rezervisanja kao obaveze sa neodređenim vremenom dospeća i iznosom. U skladu sa MRS 37 rezervisanje se priznaje kada pravno lice poseduje sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat nekog prošlog događaja, kada postoji verovatnoća da će za namirenje date obaveze biti zahtevan odliv sredstava koja stvaraju ekonomske koristi i kada može da se napravi pouzdana procena iznosa date obaveze.

Iznos koji se priznaje kao rezervisanje trebalo bi da bude najpreciznija procena rashoda potrebnih za izmirivanje tekućih obaveza na datum bilansa stanja.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

Kursne razlike

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je Dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja.

Društvo je iskoristilo mogućnost promene računovodstvene politike za evidentiranje i obelodanjivanje kursnih razlika na osnovu Pravilnika o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. Glasnik RS, br. 9/09) koji je dopustio razgraničenje svih nerealizovanih kursnih razlika na dan bilansa u okviru pozicija AVR i PVR. Sve razgraničene kursne razlike će se u momentu realizacije potraživanja odnosno obaveze za koje su i obračunati ukinuti iz bilansa stanja i prikazati u okviru kursnih razlika u bilansu uspeha perioda.

Sve kursne razlike po osnovu realizovanih potraživanja i obaveza priznaju se u bilansu uspeha perioda.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti („pretpostavljena istorijska vrednost“), preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Zvanični kursevi za najznačajnije strane valute na dan bilansa stanja bili su sledeći:

U dinarima	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHF	85,9121	84,4458

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim MRS 23.

Prihodi

Prihodi se priznaju do iznosa očekivanih ekonomskih koristi za Društvo, pod uslovom da se taj iznos može pouzdano izmeriti. Sledeći kriterijumi moraju takođe biti ispunjeni prilikom priznavanja specifičnih prihoda.

Prihodi od prodaje proizvoda

Prihod se priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa kupca na prodavca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani prilivi od finansijskog instrumenta diskontuju na neto sadašnju vrednost.

Porezi

Porez na dobit obračunat je po stopi od 10,0% Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit Društva ("Sl. Glasnik RS" br. 84/04). Poreska osnovica može biti korigovana za određene prihode i rashode i umanjena za ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj režiji ili u delatnosti drugog obveznika, za iznos rezervisanja, za kupovinu akcija ili udela u pravnom licu ili za kupovinu obveznica javnog zajma i za novozaposlene radnike.

Porez na dodatu vrednost je opšti porez na potrošnju koji se obračunava i plaća na isporuku dobara i pružanja usluga, u svim fazama proizvodnje i prometa dobara i usluga, kao i na uvoz dobara, osim ako ovim zakonom nije drukčije propisano.

Predmet oporezivanja PDV su isporuka dobara i pružanje usluga koje poreski obveznik izvrši u Republici uz naknadu, u okviru obavljanja delatnosti.

Rizik kamatnih stopa

Društvo je izloženo rizicima promene kamatnih stopa na tržištu primarno u vezi kratkoročnih i dugoročnih potraživanja. Društvo ne koristi instrumente promenljivih kamatnih stopa radi upravljanja rizicima promene kamatnih stopa na tržištu.

Rizik promene kursa valuta

Društvo je izloženo riziku fluktuacije kursa stranih valuta u vezi transakcija u stranim valutama, pre svega nabavke osnovnih materijala za proizvodnju, opreme i slično. Društvo povremeno ugovara prodaju sa deviznom klauzulom kako bi smanjilo rizik obezvređivanja sredstava usled devalvacije funkcionalne valute.

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u Bilansu stanja inicijalno u visini istorijskih vrednosti, a kasnije u nivou njihove poštene vrednosti. Poštena vrednost finansijskih instrumenata se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Na dan 31. decembra 2011. godine, rukovodstvo Društva veruje da se iskazana vrednost finansijskih instrumenata značajno ne razlikuje od njihove poštene vrednosti.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

Kreditni rizici

Društvo je izloženo kreditnim rizicima do nivoa ukupne vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja koja su iskazana u bilansu stanja. Potraživanja od kupaca su u razumnoj meri diversifikovana na pojedine kupce. Naplativost ovih potraživanja nije u velikoj meri zavisna od ekonomskih faktora, budući da se baziraju na dugoročnim i ustaljenim poslovnim aranžmanima. Društvo odobrava povoljnije prodajne uslove onim kupcima koji ostvaruju najveći obrt (u pogledu rokova dospeća, popusta i rabata).

Ukidanje finansijskih instrumenata vrši se kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima koje finansijski instrument nosi, što je najčešće rezultat prodaje finansijskog instrumenta ili prenosa prava raspolaganja na treće lice.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Vrednost nematerijalnih ulaganja na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Ostala nematerijalna ulaganja	2.898	2.898
Ispravka vrednosti ostalih nematerijalnih ulaganja	(2.318)	(1.739)
Ukupno nematerijalna ulaganja	580	1.159

Nematerijalna ulaganja u iznosu 580 hiljada RSD odnose se računovodstveni softver „KF Professional“.

Ispravka vrednosti ostalih nematerijalnih ulaganja se u potpunosti odnosi na amortizaciju nematerijalnih ulaganja (Napomena 25.).

4. NEKRETNINE I OPREMA

Vrednost nekretnina i opreme na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Zemljišta	17.286	5.187
Građevinski objekti	1.062.069	1.861.856
Ispravka vrednosti građevinskih objekata	(20.899)	(655.317)
Postrojenja i oprema	46.459	61.330
Ispravka vrednosti postrojenja i opreme	(36.830)	(49.259)
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	997	997
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	76.954	67.950
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	1.974	1.818
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	1.148.010	1.294.562

Sadašnja vrednost nekretnina i opreme na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Zemljišta	17.286	5.187
Građevinski objekti	1.041.170	1.206.539
Postrojenja i oprema	9.629	12.071
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	997	997
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	76.954	67.950
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	1.974	1.818
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	1.148.010	1.294.562

Vrednost investicionih nekretnina na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Investicione nekretnine	175.344	434.557
Ispravka vrednosti investicionih nekretnina	-	(140.221)
Ukupno investicione nekretnine	175.344	294.336

Napomene uz finansijske izveštaje

4. NEKRETNINE I OPREMA - nastavak

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi tokom 2011. godine su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ostala sredstva</u>	<u>Nekretnine u pripremi</u>	<u>Avansi za NPO</u>	<u>Investicione nekretnine</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost								
Stanje 1. januara 2010.	5.187	1.861.856	61.330	997	67.950	1.818	434.557	2.433.695
Reklasifikacije u skladu sa MSFI	-	-	-	-	-	(2.134)	-	(2.134)
Nove nabavke	-	-	-	-	9.004	2.290	-	11.294
Povećanja	12.099	-	-	-	-	-	-	12.099
Smanjenja	-	(799.787)	-	-	-	-	(259.213)	(1.059.000)
Rashodovanja	-	-	(14.871)	-	-	-	-	(14.871)
Stanje 31. decembra 2011.	17.286	1.062.069	46.459	997	76.954	1.974	175.344	1.381.083
Ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2010.	-	655.317	49.259	-	-	-	140.221	844.797
Procena vrednosti po MRS 16	-	(645.885)	-	-	-	-	-	(645.885)
Amortizacija (Napomena 25)	-	11.467	2.442	-	-	-	-	13.909
Rashodovanja	-	-	(14.871)	-	-	-	(140.221)	(155.092)
Stanje 31. decembra 2010.	-	20.899	36.830	-	-	-	-	57.729
Sadašnja vrednost								
31. decembra 2010.	5.187	1.206.539	12.071	997	67.950	1.818	294.336	1.588.898
31. decembra 2011.	17.286	1.041.170	9.629	997	76.954	1.974	175.344	1.323.354

Napomene uz finansijske izveštaje

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA - nastavak

Društvo je izvršilo procenu vrednosti NPO u skladu sa MRS 16 pod 31.12.2010. godine, kada je i izvršeno i knjiženje procene. Procenu je izvršilo Udruženje sudskih veštaka doo Beograd. Ukupan efekat procene je smanjenje vrednosti revalorizacionih rezervi u iznosu od 257.194 hiljada RSD (Napomena 12).

a) Zemljište:

Društvo u svom vlasništvu poseduje zemljište površine 1.365 m² koje se nalazi u Dobanovcima opština Surčin. Vrednost zemljišta po proceni vrednosti NPO u skladu sa MRS 16 se povećala za 12.099 hiljada RSD.

b) Građevinski objekti:

Društvo na kontu građevinski objekti evidentiraju posed sledećih građevinskih objekata:

- Poslovna zgrada „Vapa“, Bulevar Mišića 10, Beograd
- Poslovna zgrada, Terazije 10, Beograd
- Poslovna zgrada, Bulevar Oslobođenja 25, Vršac
- Poslovna zgrada i skladište, Sitnička bb, Kosovska Mitrovica
- Poslovne prostorije, Moše Pijade 13, Bor
- Poslovne prostorije, Stapartski put 36, Sombor
- Poslovne prostorije, Heroja Dejovića 3, Užice
- Poslovne prostorije, Toplice 5, Bar
- Poslovne prostorije, Partizanska 47, Šabac
- Poslovne prostorije, Železnička stanica, Loznica
- Poslovne prostorije i skladište, Jagodina
- Poslovne prostorije, Karadžićeva 2, Zaječar
- Poslovne prostorije, N.Miloša 6/2, Podgorica
- Poslovne prostorije, M.Bakića 50, Podgorica
- Poslovne prostorije, Dimitrija Tucovića 16. Niš
- Poslovne prostorije, Đure Đakovića 41, Kragujevac
- Poslovne prostorije, Dimitrija Tucovića 25, Kraljevo
- Poslovne prostorije, R.Burževića 24, Priboj
- Poslovne prostorije, Balkanska, Dimitrovgrad
- Poslovne prostorije, Gradina – granični prelaz
- Poslovne prostorije, Kelebija – granični prelaz
- Poslovne prostorije, Niš – aerodrom
- Poslovne prostorije, Zaječar
- Poslovna prostorija, Izmail, Ukrajna
- Poslovna prostorija, Durmitorska, Leskovac
- Prodavnica, Novi Sad – Hala Spens
- Poslovna prostorija, Knez Mihajla 108, Aranđelovac
- Poslovne prostorije, Borisa Kidriča 44, Knjaževac
- Lokal, Niš – Čele kule
- Lokal, Karađorđeva 49, Beograd
- 2 stana u Izmailu, Ukrajna
- 3 magacina u Beogradu
- Magacin u Pančevu
- 2 magacina u Nišu
- 3 kontejnera
- Telefonska linija, klizna kapija, čelična ograda i drugo.

Napomene uz finansijske izveštaje

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA - nastavak

b) Građevinski objekti - nastavak

Vrednost građevinskih objekata po proceni vrednosti NPO u skladu sa MRS 16 se smanjila za 799.787 hiljada RSD, dok je amortizacija procenjenih građevinskih objekata isknjižena u ukupnoj vrednosti od 645.885 hiljada RSD.

Godišnja amortizacija za građevinske objekte iznosi 11.467 hiljada RSD (Napomena 25).

c) Oprema

Oprema Društva obuhvata viljuškare, teretna i putna vozila, kancelarijsku i računarsku opremu i nameštaj. U toku 2011. godine Društvo je otpisalo opremu u ukupnom iznosu od 14.871 hiljada RSD. Predmet otpisa su telefoni, centrala, telefax i računari.

Ukupna amortizacija opreme za 2011. godinu iznosi 2.442 hiljada RSD (Napomena 25).

d) Nekretnine u pripremi

Pozicija sredstava u pripremi, koja na dan bilansa 2011. godine iznosi 76.954 hiljada RSD, odnosi se na sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Rekonstrukcija poslovnog prostora - Terazije 10, Beograd	70.797	61.793
Rekonstrukcija poslovnog prostora - Zavod za izgradnju grada Novi Sad	2.715	2.715
Poslovni prostor u Kruševcu	3.351	3.351
Plac u Zrenjaninu	85	85
Projekat izgradnje garaže - Terazije 10, Beograd	6	6
Ukupno nekretnine u pripremi	76.954	67.950

U toku 2011. godine na sredstvima u pripremi izvršene su nove nabavke u ukupnom iznosu od 9.004 hiljada RSD. Nove nabavke se u ukupnom iznosu odnose na izradu projektno-tehničke dokumentacije za adaptaciju i sanaciju (13 privremenih sanacija) u objektu u ulici Terazije 10, Beograd.

e) Avansi za osnovna sredstva

Avansi za osnovna sredstva odnose se na zaduženje po avansnim računima dobavljača za radove na rekonstrukciji i adaptaciji poslovne zgrade u Ulici Terazije 10.

f) Investicione nekretnine

Investicione nekretnine u ukupnom iznosu od 175.344 hiljada RSD se odnose na prodavnicu u Novom Sadu, magacin u Nišu i poslovne objekte u Jagodini, Kelebiji, Dimitrovgradu, Zaječaru, Boru i Leskovcu.

Vrednost investicionih nekretnina po proceni vrednosti NPO u skladu sa MRS 16 se smanjila za 140.221 hiljada RSD. Ukupan efekat procene investicionih nekretnina se odrazila na bilans uspeha, tako da je nastao rashod po osnovu obezvređenja investicionih nekretnina u ukupnom iznosu od 3.528 hiljada RSD (Napomena 28).

Napomene uz finansijske izveštaje

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Stanje i struktura dugoročnih finansijskih plasmana je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	33.327	33.327
Učešća u kapitalu ostalih prav. lica i dr. HoV raspoložive za prodaju	13.086	13.086
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(11.876)	(11.876)
Ukupno učešća u kapitalu	34.537	34.537

a) Stanje i struktura učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica-Špedal Beograd	537	537
Špedal Beč 70%	1.440	1.440
Špedal Beč 100%	31.350	31.350
Ukupno učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	33.327	33.327

b) Stanje i struktura učešća u kapitalu ostalih pravnih lica je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Dugoročne akcije - Beogradska banka	9.479	9.479
Dugoročne akcije - Beobanka Beograd	2.397	2.397
Dugoročne akcije - Osigurane Morava	620	620
Dugoročne akcije - Agroživ	590	590
Učešća u kapitalu ostalih prav. lica i dr. HoV raspoložive za prodaju	13.086	13.086

c) Kumulirana ispravka vrednosti dugoročnih plasmana odnosi se na:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Ispravka vrednosti hartija od vrednosti - Beogradska banka	9.479	9.479
Ispravka vrednosti hartija od vrednosti - Beobanka	2.397	2.397
Ukupno ispravka vrednosti od hartija od vrednosti	11.876	11.876

c) Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 9.309 hiljada RSD se odnose na dugoročne stambene kredite date zaposlenima u Društvu.

Napomene uz finansijske izveštaje

6. ZALIHE I AVANSI DOBAVLJAČIMA

Stanja zaliha i dati avansi dobavljačima je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Alat i inventar	4.759	4.731
Ispravka vrednosti zaliha materijala	(4.759)	(4.731)
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	-	72.837
Dati avansi za zalihe i usluge	-	307
Ukupno zalihe	-	73.144

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Stanje i struktura kratkoročnih potraživanja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Kupci u zemlji	196.200	210.847
Kupci u inostranstvu	5.669	5.556
	201.869	216.403
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(25.024)	(21.763)
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	176.845	194.640
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	11.263	11.332
Ukupno potraživanja iz specifičnih poslova	11.263	11.332
Potraživanja za kamatu i dividende	3.087	3.116
Potraživanja od zaposlenih	10	-
Potraživanja od državnih organa i organizacija	484	484
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	847	847
Ostala potraživanja	3.259	7.132
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(3.026)	(6.969)
Ukupno druga potraživanja	4.661	4.610
Ukupno potraživanja	192.769	210.582

Napomene uz finansijske izveštaje

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA - nastavak

a) Struktura potraživanja od Kupaca u zemlji na dan bilansa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	2011.	2010.
Kupci u zemlji	172.002	187.841
Potraživanja od kupaca za osnovni dug po podnetim zahtevima za utuženje	8.842	9.318
Potraživanja od kupaca u stečaju	1.260	1.346
Potraživanja od kupaca iz 2004. i 2005. godine	1.224	1.224
Potraživanja od kupaca - utuženo 2008. godina	8.330	8.330
Potraživanja od kupaca - utuženo 2009. godina	2.177	2.180
Potraživanja od kupaca - utuženo 2010. godina	458	608
Potraživanja od kupaca - utuženo 2011. godina	1.907	-
Ukupno potraživanja od kupaca u zemlji	196.200	210.847

b) Potraživanja od kupaca u inostranstvu se u najvećem delu odnosi na potraživanja od „Špedal“ Beč u ukupnom iznosu od 1.911 hiljada RSD, „Veneco“ u ukupnom iznosu od 1.167 hiljada RSD i „Industrija alata Swisslion IAT“ a.d. u ukupnom iznosu od 1.098 hiljada RSD, što ukupno predstavlja 74% ukupnog salada.

c) Struktura ispravke vrednosti potraživanja od kupaca je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	2011.	2010.
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	22.448	19.187
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu	2.576	2.576
Ukupno ispravka vrednosti potraživanja	25.024	21.763

c1) Promena ispravke vrednosti potraživanja je sledeće:

U 000 RSD

Početno stanje na dan 31.12.2011.	21.763
- povećanje u toku godine	3.261
Stanje na 31.12.2011.	25.024

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Stanje potraživanja za više plaćen porez na dobit je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	157	157
Ukupno potraživanja za više plaćen porez na dobitak	157	157

Napomene uz finansijske izveštaje

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura i stanje kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	-	2.300
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.560	3.560
Ukupno kratkoročni finansijski plasmani	<u>3.560</u>	<u>5.860</u>

a) Struktura i stanje ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dati kratkoročni depozit Crna Gora	1.945	1.945
Dati kratkoročni depozit Vojvodjanske banke	10	10
Ostali kratkoročni plasmani	1.605	1.605
Ukupno ostali kratkoročni plasmani	<u>3.560</u>	<u>3.560</u>

Ostali kratkoročni plasmani u iznosu od 1.605 hiljada RSD se odnose na sredstva koja je Društvo prenelo zavisnom društvu „Špedal“ Beograd za isplate zarada radnicima za oktobar i novembar 2006. godine.

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Tekući (poslovni) račun	2.408	557
Blagajna	-	140
Devizni račun	445	686
Ostala novčana sredstva	11.502	64.746
Ukupno novčana sredstva	<u>14.355</u>	<u>66.129</u>

- a) Društvo vodi 6 tekućih računa otvorenih kod sledećih poslovnih banaka: „NLB-LHB banka“ a.d. Beograd, „Banca Intesa“ a.d. Beograd, „OTP Bank“ a.d. Novi Sad, „Hypo-Alpe-Adria-Bank“ a.d. Beograd, „UBB bank“ a.d. Beograd i „AIK“ a.d. Niš.
- b) Ostala novčana sredstva u ukupnom iznosu od 11.502 hiljada RSD se odnosi na sredstva založena kod „AIK banke“ a.d Niš, po osnovu izdatih garancija zaključenih Ugovora o namenskom oročenom depozitu.

Napomene uz finansijske izveštaje

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Stanje poreza na dodatu vrednost i aktivnih vremenskih razgraničenja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Porez na dodatu vrednost	-	12.626
Aktivna vremenska razgraničenja	2.695	2.841
Ukupno	<u>2.695</u>	<u>15.467</u>

Aktivna vremenska razgraničenja se u ukupnom iznosu odnose na unapred plaćene troškove po osnovu polise za osiguranje imovine kod „Dunav osiguranje“ a.d. Novi Sad.

12. KAPITAL

Stanje i struktura pozicija kapitala je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Osnovni kapital	298.227	298.227
Ostali kapital	3.110	3.110
Rezerve	638.676	638.676
Revalorizacione rezerve	418.601	675.795
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	325	325
Neraspoređeni dobitak	9.685	9.685
Gubitak	(636.984)	(592.525)
Ukupno kapital	<u>731.640</u>	<u>1.033.293</u>

a) Visina osnovnog kapitala utvrđena je na osnovu podataka iz Centralnog registra hartija od vrednosti i Agencije za privredne registre. Osnovni kapital Društva sastoji se od 298.227 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000 RSD.

Ostali kapitala u iznosu od 3.110 hiljada RSD se odnosi na fond za potrebe stanovanja.

Društvo je izvršilo procenu vrednosti NPO u skladu sa MRS 16 pod 31.12.2010. godine, kada je i izvršeno i knjiženje procene. Ukupan efekat procene je smanjenje vrednosti revalorizacionih rezervi u iznosu od 257.194 hiljada RSD (Napomena 4).

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Stanje i struktura dugoročnih rezervisanja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Rezervisanja po osnovu sudskih sporova	6.239	1.129
Rezervisanje za naknade zaposlenih	2.293	2.688
Ukupno dugoročna rezervisanja	<u>8.532</u>	<u>3.817</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

a) U skladu sa odredbama MRS 37 – *Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina*, Društvo izdvaja odgovarajući iznos rezervisanja po osnovu obaveza za sudske sporove za koje je izvesno da će izazvati odliv sredstava iz Društva, a na osnovu procene Uprave Društva. Rezervisanja po osnovu sudskih sporova odnose se na buduća izdavanja po osnovu spora sa fizičkim licem, u iznosu od 6.238 hiljada RSD (Napomena 32.)

b) Prema zahtevima MRS 19 – *Naknade zaposlenih*, Društvo je obračunalo diskontovani iznos otpremnina prilikom odlaska u penziju zaposlenih na dan 31.12.2011. godine. Smanjenje u toku godine odnosi se na isplate jubilarnih nagrada radnicima u iznosu od od 395 hiljada RSD.

Promene rezervisanja za naknade zaposlenih nastale u toku 2011. godine su sledeće:

(u 000 RSD)

Početno stanje na dan 01.01.2011.	<u>2.689</u>
- smanjenje u tekućoj godini - jubilarne nagrade	<u>(395)</u>
Stanje na dan 31.12.2011.	<u>2.294</u>

14. DUGOROČNE OBAVEZE

Stanje dugoročnih obaveza na dan 31.12.2011. godine je sledeće:

(u 000 RSD)	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Dugoročni krediti u inostranstvu	87.952	168.724
Ukupno dugoročni krediti	<u>87.952</u>	<u>168.724</u>

Dugoročne obaveze nastale su po osnovu sledećih zaključenih Ugovora sa „Jekomir Ltd“, Nikozija, Kipar:

- Ugovor br. 08/08 zaključen dana 07.04.2008. godine. Iznos zajma je 200 hiljada EUR, i odobren je na period od 15 meseci. Ugovorena je otplata u jednakim tromesečnim anuitetima, pri čemu prvi anuitet dospeva po isteku 6 meseci od početka korišćenja sredstava. Ugovorena je kamatna stopa od 6% godišnje. Instrument obezbeđenja kredita je blanko solo menica sa ovlašćenjem. Ugovor je aneksiran novembra 2010. godine sa rokom otplate do 31.01.2014. godine.

- Ugovor br. 19/08 zaključen dana 10.12.2008. godine. Iznos zajma je 250 hiljada EUR, i odobren je na period od 15 meseci. Ugovorena je otplata u jednakim tromesečnim anuitetima, pri čemu prvi anuitet dospeva po isteku 6 meseci od početka korišćenja sredstava. Ugovorena je kamatna stopa od 6% godišnje. Instrument obezbeđenja kredita je blanko solo menica sa ovlašćenjem. Ugovor je aneksiran novembra 2010. godine sa rokom otplate do 31.01.2014. godine.

- Ugovor br. 15/08 zaključen dana 26.08.2008. godine. Iznos zajma je 320 hiljada EUR, i odobren je na period od 15 meseci. Ugovorena je otplata u jednakim tromesečnim anuitetima, pri čemu prvi anuitet dospeva po isteku 6 meseci od početka korišćenja sredstava. Ugovorena je kamatna stopa od 6% godišnje. Instrument obezbeđenja kredita je blanko solo menica sa ovlašćenjem. Ugovor je aneksiran novembra 2010. godine sa rokom otplate do 31.01.2014. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje

14. DUGOROČNE OBAVEZE - nastavak

- Ugovor br. 04/08 zaključen dana 25.02.2008. godine. Iznos zajma je 400 hiljada EUR, i odobren je na period od 15 meseci. Ugovorena je otplata u jednakim tromesečnim anuitetima, pri čemu prvi anuitet dospeva po isteku 6 meseci od početka korišćenja sredstava. Ugovorena je kamatna stopa od 6% godišnje. Instrument obezbeđenja kredita je blanko solo menica sa ovlašćenjem. Ugovor je aneksiran novembra 2010. godine sa rokom otplate do 31.01.2014. godine.

- Ugovor br. 13/07 zaključen dana 18.08.2007. godine. Iznos zajma je 400 hiljada EUR, i odobren je na period od 15 meseci. Ugovorena je otplata u jednakim tromesečnim anuitetima, pri čemu prvi anuitet dospeva po isteku 6 meseci od početka korišćenja sredstava. Ugovorena je kamatna stopa od 6% godišnje. Instrument obezbeđenja kredita je blanko solo menica sa ovlašćenjem. Ugovor je aneksiran novembra 2010. godine sa rokom otplate do 31.01.2014. godine.

- Ugovor br. 20/07 zaključen dana 27.12.2007. godine, a zaveden kod Društva pod brojem P-02/08 dana 03.01.2008. godine. Iznos zajma je 750 hiljada EUR, i odobren je na period od 15 meseci. Ugovorena je otplata u jednakim tromesečnim anuitetima, pri čemu prvi anuitet dospeva po isteku 6 meseci od početka korišćenja sredstava. Ugovorena je kamatna stopa od 6% godišnje. Instrument obezbeđenja kredita je blanko solo menica sa ovlašćenjem. Ugovor je aneksiran novembra 2010. godine sa rokom otplate do 31.01.2014. godine.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Stanje i struktura kratkoročnih finansijskih obaveza na dan bilansa je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	-	52.792
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	210.997
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (Napomena 14)	263.134	76.032
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	263.134	339.821

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Stanje i struktura obaveza iz poslovanja na dan bilansa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.774	211
Dobavljači u zemlji	13.239	9.548
Dobavljači u inostranstvu	383.430	311.130
Ostale obaveze iz poslovanja	2.849	2.849
Ukupno obaveze iz poslovanja	401.292	323.738

Napomene uz finansijske izveštaje

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA - nastavak

a) Stanje i struktura obaveza nastalih po osnovu dobavljača u zemlji je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobavljači u zemlji	11.455	8.057
Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	1.784	1.491
Ukupno dobavljači u zemlji	<u>13.239</u>	<u>9.548</u>

b) Obaveze nastale po osnovu dobavljača u inostranstvu najvećim delom se odnose na obaveze prema Home art & Sales services a.g. u ukupnom iznosu od 359.636 hiljada RSD što predstavlja 94% ukupnog salda.

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Stanje ostalih kratkoročnih obaveza na dan bilansa je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.738	1.566
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	258	233
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	449	405
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	449	405
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	36	25
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	13	286
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	9	6
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	26.042	44.851
Obaveze prema zaposlenima	(1)	65
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	98	78
Ostale obaveze	166	170
Ukupno	<u>29.257</u>	<u>48.090</u>

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od 26.042 hiljada RSD se odnose na obračunate kamate po osnovu dugoročnog kredita u inostranstvu a na osnovu zaključenog ugovora sa „Jekomir Ltd.“ Nikozija, Kipar (Napomena 14).

Napomene uz finansijske izveštaje

18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Stanje obaveza po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Obaveze za porez na dodatnu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatnu vrednost i prethodnog poreza	407	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3.026	4.777
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	54	45
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	277	277
Ukupno	<u>3.764</u>	<u>5.099</u>

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Struktura i stanje odloženih poreskih obaveza je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Odložene poreske obaveze	55.913	82.649
Ukupno	<u>55.913</u>	<u>82.649</u>

BILANS USPEHA

20. PRIHODI OD PRODAJE

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>01.01. - 31.12.2011.</u>	<u>01.01. - 31.12.2010.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	274.471	191.554
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	387.085	456.130
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	532	124
Ukupno prihodi od prodaje	<u>662.088</u>	<u>647.808</u>

a) Prihodi od prodaje roba na domaćem tržištu

Prihodi od prodaje roba na domaćem tržištu odnose se na prodaju robe u tranzitu.

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu

Napomene uz finansijske izveštaje

20. PRIHODI OD PRODAJE - nastavak

Stanje i struktura ostvrenih prihoda od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Prihodi od vršenja usluga - prefakutrisanja carina	359.842	425.453
Prihodi od vršenja usluga - prefakutrisanje takse	2.582	3.711
Prihodi od vršenja usluga - prefakutrisanje vozarina	1.444	1.369
Prihodi od vršenja usluga - prefakutrisanje troškovi dobavljača	-	11
Prihodi od prodaje usluga	15.382	16.263
Prihodi od prodaje usluga - izvoz	7.835	9.323
Ukupno prihod od prodaje usluga	387.085	456.130

Poslovni prihodi, u iznosu od 387.085 hiljada RSD, najvećim delom predstavljaju prihode koji se prefakturišu krajnjim korisnicima usluga po osnovu carina i drugih administrativnih naknada koje Društvo plaća u ime i za račun klijenata (Napomena 26).

21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Prihodi od zakupnina	39.449	41.935
Ostali poslovni prihodi	97	-
Ukupno ostali poslovni prihodi	39.546	41.935

Prihode od zakupnina Društvo ostvaruje izdavanjem u zakup poslovnog prostora, magacinskog i skladišnog prostora.

22. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Stanje nabavne vrednosti prodate robe je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Nabavna vrednost prodate robe	265.659	187.932
Ukupno nabavna vrednost prodate robe	265.659	187.932

Napomene uz finansijske izveštaje

23. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Struktura troškova materijala i energije je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	597	430
Troškovi goriva i energije	10.148	8.520
Ukupno troškovi materijala	10.745	8.950

24. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Struktura troškova zarada zaposlenih i pripadajućih poreza i doprinosa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	27.889	26.998
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.996	4.831
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.467	1.646
Ostali lični rashodi i naknade	2.261	1.573
Ukupno troškovi zarada i ostali lični rashodi	36.613	35.048

25. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Stanje troškova amortizacije je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi amortizacije (Napomena 4)	14.488	21.754
Ostala dugoročna rezervisanja	5.110	-
Ukupno troškovi amortizacije	19.598	21.754

Napomene uz finansijske izveštaje

26. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi transportnih usluga	4.051	4.013
Troškovi usluga održavanja	1.632	2.049
Troškovi zakupnina	1.679	1.451
Troškovi reklame i propagande	282	138
Troškovi ostalih usluga	374.036	439.968
Troškovi neproizvodnih usluga	776	1.924
Troškovi reprezentacije	174	102
Troškovi premija osiguranja	3.624	3.922
Troškovi platnog prometa	1.420	1.381
Troškovi članarina	81	78
Troškovi poreza	18.789	16.795
Ostali nematerijalni troškovi	5.301	4.346
Ukupno ostali poslovni rashodi	411.845	476.167

a) Stanje i struktura troškova transportnih usluga je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi PTT usluga	3.560	3.564
Troškovi poštarine	467	433
Troškovi taxi i rent-a-car usluga	24	16
Ukupno	4.051	4.013

b) Stanje i struktura troškova ostalih usluga je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Trošak komunalnih usluga	3.146	2.914
Troškovi javnih garaža i čuvanja vozila	10	3
Troškovi za usluge čuvanja imovine	3.804	4.198
Naknada za korišćenje auto-puta	39	21
Troškovi službenih listova i stručne literature	42	115
Troškovi prema carini - komercijalno	361.183	425.645
Troškovi taksi - komercijalni	1.179	2.899
Troškovi deratizacije	-	45
Troškovi po računima dobavljača - komercijalni	4.456	3.211
Troškovi po računima inodobavljača - komercijalni	177	887
Troškovi nepomenutih ostalih usluga	-	30
Ukupno	374.036	439.968

Napomene uz finansijske izveštaje

26. OSTALI POSLOVNI RASHODI - nastavak

c) Stanje i struktura troškova poreza su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Porez na imovinu	5.886	6.438
Porez na upotrebu motornih vozila	310	172
Naknada za uređenje građevinskog zemljišta	9.352	9.593
Naknada za korišćenje voda	2	3
Porez na prenos apsolutnih prava	1.640	-
Ostali porezi	34	56
Fond za zaštitu životne sredine - ostali porezi	1.565	533
Ukupno	18.789	16.795

d) Stanje i struktura troškova ostalih nematerijalnih troškova je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Komunalna taksa	741	1.085
Takse (admin., sudske, registr., konzular., lokalne)	2.024	1.204
Ostali nematerijalni troškovi	2.536	2.057
Ukupno	5.301	4.346

27. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi i rashodi iznosili su:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
<i>Finansijski prihodi:</i>		
Prihodi od kamata	2.139	3.044
Pozitivne kursne razlike	7.792	1.138
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	993	766
Ukupno finansijski prihodi	10.924	4.948
<i>Finansijski rashodi:</i>		
Rashodi kamata	25.913	36.880
Negativne kursne razlike	1.964	73.467
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	2.191
Ukupno finansijski rashodi	27.877	112.538
Neto efekat finansijskih prihoda i rashoda	(16.953)	(107.590)

Napomene uz finansijske izveštaje

28. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Struktura i stanje ostalih prihoda i rashoda u toku godine je:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	38	137
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	452	95
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	1.109
Ostali nepomenuti prihodi	432	1.508
Ukupno ostali prihodi	922	2.849
<i>Ostali rashodi:</i>		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	4.301	-
Ostali nepomenuti rashodi	4.437	13.210
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	3.528	-
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	484
Ukupno ostali rashodi	12.266	13.694
Neto efekat ostalih prihoda i rashoda	(11.344)	(10.845)

Napomene uz finansijske izveštaje

29. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 10,0 %. Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit preduzeća («Sl. glasnik RS», br. 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10). Poreska osnovica može biti korigovana za određene prihode i rashode i umanjena za ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj režiji ili u delatnost drugog obveznika, za iznos rezervisanja, za kupovinu akcija ili udela u pravnom licu ili za kupovinu obveznica javnog zajma i za novozaposlene radnike.

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
POSLOVNA DOBIT I GUBICI		
Finansijski rezultat u bilansu uspeha		
Gubitak poslovne godine	(71.123)	(158.543)
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	(26.205)	
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeljoj naplati	4.301	
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	42	-
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom bilansu	5.110	-
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	3.528	-
Gubitak	(69.859)	(158.543)
Poreski rashod perioda	-	-

30. POVEZANE STRANE

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je iskazalo sledeće obaveze/potraživanja prema povezanim stranama:

Potraživanja od kupaca povezanih strana su sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	2011.	2010.
Centrotexil a.d Beograd	42.127	96.254
Zepter International	85.754	-
Impregnacija a.d. Čičevac	20.225	337
Špedal Beograd	3.320	3.320
Špedal, Beč	1.912	1.098
Zepter International sro Prag	1.167	2
Inex-ineco Beograd	131	1.954
Novi drvni kombinat d.o.o. Sremska Mitrovica	29	925
Tara resort ad	6	-
Madlenianum Opera & Theatre	4	-
Beogradšped, Beograd	-	864
Jugocentar a.d. Beograd	-	73
Ukupno potraživanja od povezanih strana	154.675	104.827

Napomene uz finansijske izveštaje

30. POVEZANE STRANE - nastavak

Obaveze prema dobavljačima povezanih strana su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	2011.	2010.
Home art & sales services a.g.	359.429	285.875
Špedal Beč	22.969	24.423
Zepter International sro Prag	-	3.522
Zepter International	3.587	-
Špedal Beograd	-	5
Ukupno obaveze prema dobavljačima povezanim licima	385.985	313.825

31. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Struktura i stanje vanbilansne evidencije je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	2011.
Garancija br. 0509523102/2011	20.000
Garancija br. 0509523110/2011	2.000
Garancija br. 0509523129/2011	1.000
Ukupno vanbilansna evidencija	23.000

Osnov vanbilansne evidencije su sledeće garancije:

- Garancija br. 0509523102/2011 od 29.12.2010. godine na iznos od 20.000 hiljade RSD za obezbeđenje naplate carine, drugih uvoznih dažbina, kamate, akcize i poreza na dodatnu vrednost. Ova garancija se podnosi za carinski postupak - stavljanje robe u slobodan promet. Rok važnosti garancije je od 04.01.2011. do 31.12.2011. godine.

- Garancija br. 0509523110/2011 od 29.12.2010. godine na iznos od 2.000 hiljade RSD za obezbeđenje naplate carine, drugih uvoznih dažbina, kamate, akcize i poreza na dodatnu vrednost. Ova garancija se podnosi za carinski postupak - skladištenje robe. Rok važnosti garancije je od 04.01.2011. do 31.12.2011. godine.

- Garancija br. 0509523129/2011 od 29.12.2010. godine na iznos od 1.000 hiljade RSD za obezbeđenje naplate carine, drugih uvoznih dažbina, kamate, akcize i poreza na dodatnu vrednost. Ova garancija se podnosi za carinski postupak - postupak privremenog uvoza. Rok važnosti garancije je od 04.01.2011. do 31.12.2010. godine.

Društvo nije u svojoj vanbilansnoj evidenciji prikazalo potraživanja i obaveze po osnovu garancija u ukupnom iznosu od 23.000 hiljada RSD.

Napomene uz finansijske izveštaje

32. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi sledeće sudske sporove, u kojima se vodi kao tužena strana:

BR.	TUŽILAC	VREDNOST SPORA u 000 RSD
1	Fabrika bakranih cevi Majdanpek	2.672
2	Stanisavljević Jovica - neisplaćene plate	1.000
3	JP Železnice Srbije	973
4	Obradovic Slobodan	465
5	Ostali sporovi iz ranijeg perioda	1.129
Ukupno		6.239

Društvo je izvršilo rezervisanje sudskih sporova u skladu sa odredbama *MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina*, u ukupnom iznosu od 6.238 hiljada RSD (Napomena 13).

33. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 Potencijalne obaveze i događaji nastali nakon bilansa stanja, utvrdili smo na osnovu izjava i prezentacije rukovodstva Društva, da ne postoje događaji koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31.12.2011. godine.

Prilog

PRILOG: Statistički aneks

Terazije 10, Matični broj 07043384 objavljuje :

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU

I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- 1.1 Bilans stanja
- 1.2 Bilans uspeha
- 1.3 Izveštaj o tokovima gotovine
- 1.4 Izveštaj o promenama na kapitalu
- 1.5 Napomene uz finansijske izveštaje

II IZVEŠTAJ REVIZORA

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva ,a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

Smanjenje obima industrijske proizvodnje u drugoj polovini 2011. godine , usporavanje rasta izvoza , povećanje spoljnotrgovinskog deficita u odnosu na 2010. godinu i inflacija od 7 % su ambijent u kome su poslovala privredna društva u 2011. godini.

Ključni pokazatelji poslovanja Društva u 2011. godini u poređenju sa prethodnom su:

Opis	31.12.2011. u RSD 000	31.12.2010. u RSD 000
I POSLOVNI PRIHODI	701634	689743
Prihodi od prodaje	662088	647808
Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha ucinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka		
Ostali poslovni prihodi	39546	41935
II POSLOVNI RASHODI	744460	729851
Nabavna vrednost prodate robe	265659	187932
Troškovi materijala	10745	8950
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	36613	35048
Troškovi amortizacije i rezervisanja	19598	21754
Ostali poslovni rashodi	411845	476167
III. POSLOVNI DOBITAK		
IV. POSLOVNI GUBITAK	42826	40108
V. FINANSIJSKI PRIHODI	10924	4948
VI. FINANSIJSKI RASHODI	27877	112538
VII. OSTALI PRIHODI	922	2849
VIII. OSTALI RASHODI	12266	13694
IX. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	71123	158543
X. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	71123	158543
XI. NETO GUBITAK	44387	159868

Društvo je u 2011. godini imalo ,u odnosu na 2010. godinu povećanje poslovnih prihoda za 1,7 % uz povećanje poslovnih rashoda 2,0 %.

BILANS STANJA

Opis	31.12.2011. u RSD 000	31.12.2010. u RSD 000
AKTIVA		
Osnovna sredstva		
Nematerijalna ulaganja	580	1159
Nekretnine, postrojenja, oprema	175344	1294562
Investicione nekretnine	1148010	294336
Učešće u kapitalu	34537	34537
Ostali dugoročni fin plasmani	9477	9298
Stalna imovina	1367948	1633892
Obrtna imovina	213536	371339
Zalihe	0	73144
Potraživanja	192769	210582
Potraživanja za više plaćen porez	157	157
Kratkoročni fin plasmani	3560	5860
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	14355	66129
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	2695	15467
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	1581484	2005231
Vanbilansna aktiva		
PASIVA		
KAPITAL	731640	1033293
Osnovni i ostali kapital	301337	301337
Rezerve	638676	638676
Neraspoređeni dobitak	9685	9685
Gubitak	636984	592525
Dugoročna rezervisanja	8532	3817
Dugoročni krediti	345242	168724
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	440157	716748
Kratkoročne finansijske obaveze	5844	339821
Obaveze iz poslovanja	401292	323738
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	29257	48090
Obaveze po osnovu PDV	3764	5099
Obaveze po osnovu poreza na dobit		
Odložene poreske obaveze	55913	82649
Ukupno pasiva	1581484	2005231
Vanbilansa pasiva		

Rastuća nelikvidnost srpskih kompanija i dalje predstavlja veliki problem za poslovne aktivnosti Društva.

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

Očekuje se dalji razvoj i napredak u poslovanju, sa ciljem povećanja prihoda i smanjenjem troškova u narednom periodu. U svetlu ekonomskih aktivnosti očekivanih u 2012. godini, postoji značajan rizik poslovanja za Društvo. MMF i Narodna banka korigovali su svoju projekciju rasta BDP sa 3% prvo na 1,5 a onda na 0,5 %. Finalna potrošnja je i dalje ugrožena visokom stopom nezaposlenosti a priliv stranih direktnih investicija će teško dostići prošlogodišnji nivo. Sve to ukazuje na recesiju u srpskoj privredi što će za posledicu svakako imati uticaj na poslovne aktivnosti Društva.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema -
 4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima –
 5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja
- Nije bilo aktivnosti na ovom polju.

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen je 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 JUGOŠPED AD.

NAPOMENA: Godišnji finansijski izveštaji kao I izveštaj nezavisnog revizora I godišnji izveštaj o poslovanju nisu usvojeni od strane nadležnog organa jer će skupština akcionara biti održana nakon dana dostavljanja pomenutih dokumenata Komisiji za hartije od vrednosti te ćemo nakon usvajanja izveštaja obelodaniti odluke koje nisu sastavni deo ovog godišnjeg izveštaja.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih

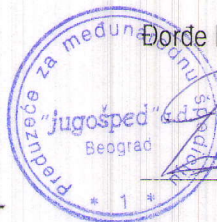
Izveštaja

Dušica Popara

Dušica Popara

Direktor

Dorđe Rašić



Dorđe Rašić