

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)

JUGOCENTAR AD Beograd

MB: 07055404

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

za 2011. godinu

Beograd, 30.04.2012. godine



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



JUGOCENTAR A.D

07055404

102042050

NOVI BEOGRAD

BEOGRAD

11070

PALMIRA TOLJATIJA

7

2011.

7.

2011.

0

1803960715216 DUŠICA POPARA

BEOGRAD

TAKOVSKA

12

E-mail dusica.popara@zepter.rs

0112019196

VELIMIR

STOILJKOVI

1808951751058

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07055404</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;">102042050</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 : **JUGOCENTAR A.D**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

BILANS STANJA



7005008991278

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		425126	431040
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		425126	431040
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		0	226648
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		425126	204392
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		17691	24310
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		3358	613
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		14333	23697
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		8782	19155
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		4432	2568
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		416	830

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		703	1144
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		442817	455350
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		442817	455350
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		355	355
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		378530	382574
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		190534	190534
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		158020	158020
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		41858	34020
35	VIII. GUBITAK	109		11882	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		60940	70009
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		60940	70009
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		21454	27547
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		35251	37246
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		4013	5216
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		222	0
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		3347	2767
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		442817	455350
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		355	355

U _____ dana 23.2. 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; display: inline-block;">07055404</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;">102042050</div> PIB	Popunjavanje pravnog lica - preduzetnik
Popunjavanje 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 : **JUGOCENTAR A.D**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

BILANS USPEHA



7005008991285

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		66855	71801
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		474	3153
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		66381	68648
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		55760	61459
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		470	3154
51	2. Troškovi materijala	209		15454	14651
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		14166	13856
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		6217	5969
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		19453	23829
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		11095	10342
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		105	111
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		244	46
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1698	26
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		4237	5509
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		8417	4924
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

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		8417	4924
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		580	1598
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		7837	3326
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

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)

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		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	6093	14850
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	6093	14850
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	6093	14850
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	82486	102427
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	82900	103199
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	414	772
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	830	1602
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	416	830

U _____ dana 23.2. 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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07055404 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102042050 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOCENTAR A.D**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005008991315

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	AOP	AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	190534	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	190534	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	190534	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	190534	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	190534	426		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	158020	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	158020	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	158020	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	158020	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	158020	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	30694	518		531		544	379248
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	30694	521		534		547	379248
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	3326	522		535		548	3326
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	34020	524		537		550	382574
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	34020	527		540		553	382574
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	7838	528	11882	541		554	7838
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	11882
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	41858	530	11882	543		556	378530

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 23.2. 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		
07055404 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102042050 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOCENTAR A.D**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

STATISTICKI ANEKS



7005008991308

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	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	1	1
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	16	5

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			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	459049	28009	431040
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	815	XXXXXXXXXXXXX	815
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	6729	XXXXXXXXXXXXX	6729
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	453135	28009	425126

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	2997	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	361	613
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	3358	613

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	190534	190534
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	190534	190534

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	190534	190534
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	190534	190534
	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	190534	190534

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	8539	19121
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	35251	37246
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	4641	7676
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	51826	64949
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	7243	7079
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1062	1039
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	1811	1770
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	613	767
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	12219	12852
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	123205	152499

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	12903	11788
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	10116	9888
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1811	1770
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1069	1155
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1170	1043
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	9157	10020
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	201	0
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	6217	5969
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	714	1077
553	13. Troškovi platnog prometa	663	150	130

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	2689	2688
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	132	14
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	132	14
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	46461	45556

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	474	3153
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	4	6
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima 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	478	3159

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		
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		

U _____ dana 23.2. 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)

JUGOCENTAR A.D

3.000,00

840-29775845-87

09-07055404

, 25, 11000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

Opšte informacije o društvu

Trgovinsko privredno društvo „Jugocentar“ AD Beograd je otvoreno Akcionarsko društvo sa sedištem u Beogradu u ulici Palmira Toljatija br.7.

Registarski broj društva je 128037/06

Poreski identifikacioni broj (PIB) društva je 102042050

PDV broj je 135172144

Društvo je osnovano 13.07.1972. godine pod nazivom „Mercator“ Ljubljana, Robna kuća Novi Beograd, 13.10.1974. godine Robna kuća se organizuje u TOZD „Veleblagovnica“ Beograd, 11.01.1990. godine TOZD „Veleblagovnica“ Beograd se organizuje u DTP „Jugocentar“ Beograd, 02.12.1993. godine DTP „Jugocentar“ Beograd se pripaja „Jumcu“ Vranje, 21.10.1998. godine brisan je upis pripajanja „Jumcu“ Vranje i ponovo se organizuje DTP „Jugocentar“ Beograd, 03.11.2000. godine DTP „Jugocentar“ se pripaja AD „Sintelon“ Bačka Palanka, 16.05.2002. godine brisan je upis pripajanja AD „Sintelonu“ i ponovo se organizuje DTP „Jugocentar“ Beograd. 02.08.2005. godine po Ugovoru II ov br. 1421/05 prodato je kupcu 70% društvenog kapitala, a 30% kapitala podeljeno je radnicima u vidu besplatnih akcija. Od 10.10.2005. godine, DTP „Jugocentar“ Beograd posluje pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Jugocentar“ AD Beograd. Usaglašavanjem preduzeća sa Zakonom o privrednim društvima od 12.07.2006. godine društvo posluje pod nazivom Trgovinsko privredno društvo „Jugocentar“ AD Beograd, ulica Palmira Toljatija 7.

Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Trgovinskog privrednog društva „Jugocentar“ AD Beograd za obračunski period koji se završava 31.12.2011. godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa svim Međunarodnim računovodstvenim standardima, Zakonom o računovodstvu i reviziji, drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja.

Kao nematerijalna ulaganja priznaju se i podležu amortizaciji nematerijalna ulaganja koja ispunjavaju uslove propisane MRS 38 Nematerijalna ulaganja, imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke ulaganja je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava uslove iz stava 2. ovog člana priznaje se na teret rashoda perioda u kome je nastalo.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni

koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

1) postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalno sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja, ili

2) za to nematerijalno sredstvo, odnosno ulaganje postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i to tržište će trajati i na kraju veka tog nematerijalnog sredstva, odnosno ulaganja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nematerijalno ulaganje nakon njegove nabavke ili završetka uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Nematerijalna ulaganja koja su, prema MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstava ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po troškovnom modelu, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja..

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog

metoda, primenom proporcionalnih stopa amortizacije.

Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koristiće se sledeći vek trajanja i stope amortizacije, koji se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

Stopa amortizacije = 100/ korisni vek trajanja sredstva

R.broj	Naziv sredstva	Vek trajanja	Stopa amortizacije
1	Građevinski zidni objekti	80	1,25%
2	Kancelarijski nameštaj, transportna kolica, tel. centrala, TA peć, skladišne vage, kase čelične, ostala oprema.	4	25%
3	Pumpa za vodu, kompjuterska oprema	5	20%
4	Televizor, usisivač	8	12,5%
5	Transportna sredstva i uređaji	10	10%

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

Preostala vrednost se procenjuje prema vrednostima na dan nabavke.

Procenu preostale vrednosti nekretnine, postrojenja i opreme vrši posebna komisija za procenu preostale vrednosti koju obrazuje direktor preduzeća.

Preostala vrednost se utvrđuje i umanjuje osnovicu za obračun amortizacije u slučaju kada postoji jasna politika preduzeća da se sredstvo otuđi pre isteka roka trajanja ili kada je vrednost na kraju perioda korišćenja sredstva (vrednost otpada) značajna.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao. Takođe, ako je naknadni izdatak

nastao pretežno po osnovu rada, potrošnog materijala i sitnijih rezervnih delova taj izdatak se iskazuje kao tekući trošak održavanja.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Ako je vek trajanja ugrađenog dela, priznatog kao naknadni izdatak, različit od veka trajanja sredstva u koje je ugrađen, onda se taj deo vodi kao posebno sredstvo i amortizuje u toku korisnog veka trajanja.

Odstranjen deo se rashoduje po procenjenoj vrednosti ako nije moguće utvrditi njegovu knjigovodstvenu vrednost.

Nekretnine postrojenja i oprema koji su, Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovani kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju se na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni

uslovi za priznavanje iz stava 1. ovog člana. Amortizacija ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

Alat i sitan inventar

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i sitnog inventara, za koje ovim pravilnikom nije propisana stopa amortizacije, iskazuju se kao oprema na posebnom analitičkom računu. Ako je njihova pojedinačna nabavna vrednost manja od 50.000,00 dinara otpisuju se po godišnjoj stopi od 50%. Za ostala sredstva utvrđuje se stopa koja proističe iz procenjenog veka korisne upotrebe.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe)

Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina društva je nekretnina (neko zemljište ili zgrada – ili deo zgrade – ili i jedno i drugo), koju (društvo kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

(a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja; ili

(b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

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

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu investicionu nekretninu pripisuje se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava uslove iz stava 3. ovog člana iskazuje se kao

trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti.

Poštena vrednost investicione nekretnine je njena tržišna vrednost. Poštena vrednost meri se kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja, u skladu sa definicijom poštene vrednosti.

Procenu poštene vrednosti investicione nekretnine komisija za procenu poštene vrednosti koju obrazuje direktor društva.

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

Biološka sredstva

Biološka sredstva preduzeća su osnovno stado, šume i višegodišnji zasadi.

Biološko sredstvo se meri prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa stanja, po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje Poljoprivreda i ne vrši se obračun amortizacije.

Procenu poštene vrednosti i procenjenih troškova prodaje na svaki datum bilansa stanja vrši komisija za procenu poštene vrednosti i procenjenih troškova prodaje bioloških sredstava koju obrazuje direktor društva.

Ukoliko komisija iz stava 3. ovog člana utvrdi da na datum bilansa stanja nije moguće utvrditi poštenu vrednost biološkog sredstva tada se ono iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Obračun amortizacije u slučaju iz stava 4 ovog člana vrši se na način propisan za nekretnine postrojenja i opremu.

Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji, ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponuđena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznata kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od: knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili

obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

U posebnim finansijskim izveštajima matičnog društva, ulaganja u zavisna društva koja se obuhvataju u konsolidovanim finansijskim izveštajima, kao i ona koja su isključena iz konsolidovanih finansijskih izveštaja iskazuju se po metodu nabavne vrednosti.

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica nad čijim poslovanjem postoji značajan uticaj (učešće u akcijama sa pravom glasa od 20% do 50%) i drugi uslovi mere se prema metodu nabavne vrednosti.

Hartije od vrednosti namenjeni prodaji iskazuju se po fer (poštenoj) vrednosti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća iskazuju se po amortizovanom trošku primenom metode efektivne kamatne stope.

Zalihe

Zalihe su sredstva (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju ili (c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju:

- 1) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje;
- 2) nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku;
- 3) gotove proizvode koje je proizvelo društvo i
- 4) robu koja je nabavljena i drži se radi preprodaje, uključujući nekretnine (zemljište, građevinske objekte i ostale nekretnine) pribavljene radi dalje prodaje.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak društva mere po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha, a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni nižoj od cene koštanja (troškova proizvodnje) gotovih proizvoda.

Kao aproksimacija za neto prodajnu vrednost gotovih proizvoda u koje će biti ugrađen odnosni materijal, za svrhe utvrđivanja gubitaka zbog obezvređenja, koristi se trošak zamene materijala, odnosno nabavna cena ili cena koštanja tog ili sličnog materijala na dan utvrđivanja obezvređenja.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala vrši posebna komisija koju obrazuje direktor društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi „prva ulazna cena jednaka je prvoj izlaznoj ceni“ (FIFO).

Zalihe robe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrdivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje direktor društva.

Obračun ostvarenog dela razlike u ceni prilikom svođenja zaliha robe sa prodajne cene na nabavnu cenu vrši se na nivou svih zaliha robe.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi „prva ulazna cena jednaka

je prvoj izlaznoj ceni“ (FIFO).

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih (matičnog, zavisnih i pridruženih) i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije.

Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor društva.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - preduzeće nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode preduzeća.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor društva.

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru društva da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, odnosno koje su kupljene radi dalje prodaje iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer (tržišne) vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Obaveze

Obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovornu obavezu:

a) predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom društvu; ili

b) razmene finansijskih instrumenata sa drugim društvom pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Društvo može da ima ugovornu obavezu koja može da se izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveza varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorne obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza društva.

Prilikom početnog priznavanja društvo meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, društvo meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

Dugoročna rezervisanja

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada: a) društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveze može pouzdano da se proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja društva rezervisanja za penzije, i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (na primer, sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se razlikuju od drugih obaveza kao što su, na primer, obaveze prema dobavljačima i obračunate obaveze, jer je kod njih prisutna neizvesnost u pogledu roka nastanka ili iznosa budućih izdataka koji su potrebni za izmirenje.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze.

Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti društva. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke; na primer, one što proističu iz revalorizacije utrživih vrednosnih papira i one što rezultiraju iz porasta iskazane vrednosti dugoročnih sredstava. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Različite vrste sredstava mogu da budu primljene ili uvećane preko prihoda; primeri uključuju gotovinu, potraživanja i robu i usluge koje su primljene u zamenu za isporučene proizvode i usluge. Prihodi takođe mogu nastati iz izmirenja obaveza. Na primer, društvo može da isporuči robu i pruži usluge radi izmirenja obaveze po osnovu otplate preostalog duga.

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

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Gubici uključuju, na primer, one koji su posledica katastrofa, kao što su požar i poplava, ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava. Definicija rashoda, takođe, uključuje nerealizovane gubitke, na primer, one proizašle iz efekata porasta kursa strane valute u vezi sa zaduživanjima društva u toj valuti. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja društva obuhvataju se po osnovnom postupku, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada se obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

Kapitalizacija kamate i drugih troškova pozajmljivanja vrši se kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti društvu buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pouzdano izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju kamate nisu ispunjeni kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivu dobit odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja preduzeća u skladu sa MRS 21 Efekti promena deviznih kurseva je dinar.

Radi obelodanjivanja pojedinih pozicija bilansa uspeha i bilansa stanja, sastavljeni obrasci sadrže sledeće iznose:

	Nekretnine	Oprema	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na početku godine	468.740	2.154		
Nabavke u toku godine 2010		303		
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na kraju godine	468.740	2.457		
Ispravka vrednosti				
Stanje na početku godine	38.733	1.122		
Nabavke u toku godine				
Amortizacija za godinu	5.858	358		
Otuđenja i rashodovanja				

Stanje na kraju godine	44.591	1.480	
Sadašnja vrednost 31.12.11	424.149	977	425.126
Sadašnja vredn. 31.12.11.	424.149	977	425.126

4.2.1. Dugoročni finansijski plasmani

4.3. Dati avansi

	31.12.2011	31.12.2010
	361	613
Ukupno:	361	613

4.4.1. Kratkoročna potraživanja

	31.12.2011	31.12.2010
202- Kupci u zemlji	13.548	22.562
209-Ispravka vrednosti potraživanja od kup.	-5.009	-3.441
220-Potraživanja za kamatu	156	165
221-Akontacija za služ.put	51	22
228-Ostala potraživanja	189	
229-Ispravka vrednosti dug.pot.kamata	-153	-153
Ukupno:	8.782	19.155

4.5. Kratkoročni finansijski plasmani

	31.12.2011	31.12.2010
Krat.kredit mat.i zav.pred.		
Krat.kred.-pozajmice	4.432	2.568
Ukupno:	4.432	2.568

4.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	31.12.2010	31.12.2010
Tekući dinarski računi-OTP	236	28
Tekući dinarski računi-HYPO	175	793
Blagajna gotovine	5	9
Blagajna bonova		
Devizni račun		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:	416	830

4.7. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost na dan 31.12.2011.g. odnosi se na PDV u primljenim

fakturama u iznosu od 398 hiljada .Ostala aktivna vremenska razgraničenje iznose 305 hiljada.

4.8. Kratkoročne obaveze

	31.12.2011	31.12.2010
429-Obaveze za krat.pozajmice	21.454	27.547
430-Primljeni avansi.dep.kauc.	4.150	2.999
433-Obaveze prema dobavljačima	7.074	10.220
439-Ostale obaveze iz poslovanja	24.027	24.027
450-Obaveze prema zaposlenima	738	644
451-Obaveze za poreze na zarade	108	95
452-Obaveze za doprinose na teret zaposlenih	184	161
453- Obaveze za doprinose na teret poslodavca	184	161
454- Obaveze za neto zarade	24	
455-Oba.ya por.do i dr.dazb.	16	
460-Obaveze po osnovu kamata	119	119
463-Obaveze prema zaposlenima	611	568
464-Obaveze prema članovima upravnog odbora	47	47
465-Obaveze za ugovore o delu neto		
469-Ostale obaveze	1.982	3.421
479-Obaveze za porez na dodatu vred. po osn.razl. obr.	222	
482-Obaveze za poreze carine		
489-Ostale obaveze por.dopr.i dr. Dažbine		
491-Unapred napl.prih.		
498-Odložene poreske obaveze	3.347	2.767
499-Ostala pasivna vrem. razg.		
Ukupno:	64.287	72.776

5. Poslovni prihodi

	31.12.2011	31.12.2010
602-Prihodi od prodaje robe	474	3.154
650-Prihodi od zakupnina	66.381	68.647
Ukupno:	66.855	71.801

6. Ostali poslovni rashodi (grupa 51,52,53 i 55)

	31.12.2011	31.12.2010

511-Troškovi materijala za izradu	173	100
512-Troškovi ostalog materijala	2.378	2.763
513-Troškovi goriva i energije	12.903	11.788
Ukupno 51	15.454	14.651

	31.12.2011	31.12.2010
520-Troškovi zarada i naknade	10.116	9.887
521-Troškovi poreza i doprinosa na zarade	1.811	1.770
522-Troškovi naknada po ug.	923	1.156
524-Troš.nakn.po ug. O priv.	145	
529-Ostali lični rashodi	1.171	1.043
Ukupno 52	14.166	13.856

	31.12.2011	31.12.2010
531-Troškovi transportnih usl.	1.010.	973
533-Troskovi zakupnina	201	
532- Troškovi usluga održavanja	5.510	7.487
535-Troškovi reklame	31	
539-Troškovi oszalih usluga	2.605	1.560
Ukupno 53	9.357	10.020

	31.12.2011	31.12.2010
550-Troškovi neproizvodnih us.	5.053	7.163
551-Troškovi reprezentacije	290	47
552-Troškovi premije osiguranja	714	1.077
553-Troškovi platnog prometa	150	130
554-Troškovi članarina	45	
555-Troškovi poreza	2.690	2.688
559-Ostali nematerijalni troš.	1.154	2.704
Ukupno 55	10.096	13.809

7. Finansijski prihodi i ostali

	31.12.2011	31.12.2010
662- Prihodi od kamata	4	6
663-Positivne kursne razlike		
664-Prihodi po osn.efekta val.klauzule	101	105
673-Dobici od prodaje mat.		
679-Ostali nepomenuti prihodi	1.698	26

Ukupno:	1.803	137
----------------	--------------	------------

8. Finansijski rashodi

	31.12.2011	31.12.2010
562-Rashodi kamata	133	14
562-Rashodi valutne klauzule	111	32
Ukupno:	244	46

9. Ostali rashodi

	31.12.2011	31.12.2010
570-Gubici po osn.rashod		
579-Ostali nepomenuti rashodi	911	606
584-Obezvredenje vred.zaliha		3.062
585-Obezvredenje potraž.	3.326	1.841
Ukupno:	4.237	5.509

10.Devizni kursevi

	31.12.2011	31.12.2010
EUR	104.6409	105.4982

Finansijski izveštaji su odobreni za izdavanje 27.02.2012. godine

U Beogradu, 27.02.2012. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje bilansa

Direktor

JUGOCENTAR A.D.
BEOGRAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2011. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj revizora	3
Bilans stanja	5
Bilans uspeha	6
Izveštaj o novčanim tokovima	7
Promene na kapitalu	8
Napomene	9
Prilog – Statistički aneks	29

IZVEŠTAJ REVIZORA**AKCIONARIMA "JUGOCENTAR" A.D. BEOGRAD**

Grant Thornton Revizit d.o.o.
Knekinje Zorke 2/I
11000 Beograd
Srbija
T +381 11 308 22 01
F +381 11 308 22 07
E office@gt.co.rs
www.gti.org

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja "JUGOCENTAR" d.o.o. Beograd (u daljem tekstu: Društvo) na dan 31.12.2011. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, promena na kapitalu i bilansa tokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo Društva.

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 obelodanjivanja 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 Društva.

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 REVIZORA - nastavak*Mišljenje*

Po našem mišljenju, pojedinačni finansijski izveštaji Jugocentar 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, 17.04.2012. 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			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3	223.519	226.648
Investicione nekretnine	4	201.607	204.392
Ukupno stalna imovina		425.126	431.040
Obrtna imovina			
Zalihe	5	3.358	613
Potraživanja	6	8.782	19.155
Kratkoročni finansijski plasmani	7	4.432	2.568
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	8	416	830
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	9	703	1.144
Ukupno obrtna imovina		17.691	24.310
Poslovna imovina		442.817	455.350
UKUPNO AKTIVA		442.817	455.350
P A S I V A			
Kapital			
Osnovni kapital	10	190.534	190.534
Rezerve		158.020	158.020
Neraspoređeni dobitak		41.858	34.020
Gubitak		(11.882)	-
Ukupno kapital		378.530	382.574
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	11	21.454	27.547
Obaveze iz poslovanja	12	35.251	37.246
Ostale kratkoročne obaveze	13	4.013	5.216
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja		222	-
Ukupno kratkoročne obaveze		60.940	70.009
Odložene poreske obaveze	14	3.347	2.767
Ukupno rezervisanja i obaveze		64.287	72.776
UKUPNO PASIVA		442.817	455.350
Vanbilansna aktiva	27	355	355
Vanbilansna pasiva	27	(355)	(355)

Napomene od 1. do 28. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 17.04.2012.

Direktor

Velimir Stoilković

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	15	474	3.153
Ostali poslovni prihodi	16	66.381	68.648
Ukupno poslovni prihodi		66.855	71.801
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe	17	(470)	(3.154)
Troškovi materijala	18	(15.454)	(14.651)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	19	(14.166)	(13.856)
Troškovi amortizacija i rezervisanja	20	(6.217)	(5.969)
Ostali poslovni rashodi	21	(19.453)	(23.829)
Ukupno poslovni rashodi		(55.760)	(61.459)
Poslovni dobitak (gubitak)		11.095	10.342
Finansijski prihodi	22	105	111
Finansijski rashodi	22	(244)	(46)
Ostali prihodi	23	1.698	26
Ostali rashodi	23	(4.237)	(5.509)
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		8.417	4.924
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja		8.417	4.924
Porez na dobitak			
Odloženi poreski prihodi i (rashodi) perioda	25	(580)	(1.598)
Neto dobitak (gubitak)		7.837	3.326

Napomene od 1. do 28. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 17.04.2012.

Direktor

Velimir Stoilković

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

<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		2.293	11.107
Prilivi po osnovu primljenih kamata		-	6
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		78.330	60.482
Isplate dobavljačima i dati avansi		(50.505)	(67.536)
Zarade i ostali lični rashodi		(15.736)	(12.845)
Plaćene kamate		(132)	-
Porez na dobit		(10.434)	(7.968)
Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti		3.816	(16.754)
Novčani tokovi iz aktivnosti investiranja			
Prilivi od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		1.863	30.832
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		1.863	30.832
Novčani tokovi iz aktivnosti finansiranja			
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze		(6.093)	(14.850)
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		(6.093)	(14.850)
Neto priliv (odliv) gotovine		(414)	(772)
Gotovina na početku obračunskog perioda		830	1.602
Gotovina na kraju obračunskog perioda	8	416	830

Napomene od 1. do 28. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 17.04.2012.

Direktor

Velimir Stoilković

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		190.534	190.534
Stanje na dan 31. decembra		<u>190.534</u>	<u>190.534</u>
REZERVE			
Stanje na dan 1. januara		158.020	158.020
Stanje na dan 31. decembra		<u>158.020</u>	<u>158.020</u>
NERASPOREĐENA DOBIT			
Stanje na dan 1. januara		34.020	30.694
Dobitak tekućeg perioda		7.838	3.326
Stanje na dan 31. decembra		<u>41.858</u>	<u>34.020</u>
GUBITAK			
Stanje na dan 1. januara		11.882	-
Stanje na dan 31. decembra		<u>11.882</u>	<u>-</u>
Ukupno kapital - neto	10	<u>378.530</u>	<u>382.574</u>

Napomene od 1. do 28. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 17.04.2012.

Direktor

Velimir Stoilković

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Trgovinsko privredno društvo »Jugocentar« a.d. Beograd osnovano je 13.07.1972. godine pod nazivom »Merkator« Ljubljana, Robna kuća Novi Beograd. Tokom poslovanja Društvo je prolazilo kroz razne statusne i svojinske transformacije, da bi se od 2005. godine organizovalo kao akcionarsko društvo nakon privatizacije društvenog kapitala metodom javne aukcije.

Trgovinsko privredno društvo »Jugocentar« a.d. Beograd, Palmira Toljatija broj 7 (u daljem tekstu: Društvo) je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju BD 12886/2008.

Društvo je registrovano za delatnost ostala trgovina na malo u prodavnicama mešovite robe. Društvo je registrovano za obavljanje spoljnotrgovinskog prometa, i pruženja usluga u spoljnotrgovinskom prometu.

Matični broj Društva je 07055404, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 102042050.

Na dan 31. decembra 2011. godine, prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja krajem meseca bio je 16 zaposlenih (na dan 31.12.2010. godine – 5 zaposlenih).

Za poslovanje Društva odgovoran je direktor Velimir Stoilković.

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 primenjuje se na izbor i primenu računovodstvenih politika, kao i na računovodstveno obuhvatanje promena računovodstvenih politika, promena računovodstvenih procena i korekcija grešaka iz prethodnih perioda. Poreski efekti korekcija grešaka iz prethodnih perioda i retrospektivnih korigovanja izvršenih u cilju primene promena računovodstvenih politika, računovodstveno se evidentiraju i obelodanjuju u skladu sa MRS 12 Porez na dobitak.

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 predstavlja tržišnu vrednost utvrđenu procenom.

Primenjene stope amortizacije osnovnih sredstava Društva su sledeće:

Građevinski objekti	1.25%
Vozila	10%
Kancelarijska i telekomunikacijska oprema	25%
Pumpa za vodu, računari	20%
Televizor, usisivač	12,5%

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.

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.

U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, Društvo je nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju iskazalo na računu revalorizacije rezerve i nerealizovani dobitci i gubici, u skladu sa promenom fer vrednosti u skladu sa MRS 39.

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 dobitci i gubici na kapitalu ukidaju i uključuju u bilans uspeha.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

Plasmani - nastavak

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.

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 za procenjena nenaplativa potraživanja se vrši 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, umanjene 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, umanjene za troškove prenosa.

MRS 19 – 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 .

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

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.

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.

Društvo je iskoristilo mogućnost promene računovodstvene politike za evidentiranje i obelodanjivanje nerealizovanih kursnih razlika na osnovu odredbi Pravilnika o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. Glasnik RS, br. 9/09 i Sl. Glasnik RS, br. 4/2010), odnosno razgraničenje neto efekta nerealizovanih kursnih razlika na dan bilansa u okviru pozicija AVR i PVR. Sve razgraničene kursne razlike će se u momentu dospeća potraživanja odnosno obaveze po kojima su obračunate ukinuti iz bilansa stanja i prikazati u okviru kursnih razlika u bilansu uspeha perioda.

Sve realizovane kursne razlike, po osnovu naplaćenih potraživanja i izmirenih obaveza, priznaju se u bilansu uspeha perioda.

Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

Kursne razlike – nastavak

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

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja društva obuhvataju se u skladu sa MRS 23 Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju. Kapitalizacija kamate i drugih troškova pozajmljivanja vrši se u skladu sa MRS 23 Troškovi pozajmljivanja kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti društvu buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pouzdano izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju kamate nisu ispunjeni kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

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 datu robu 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, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani prilivi od finansijskog instrumenta diskontuju na neto sadašnju vrednost.

Porezi

Odloženi porezi saglasno MRS 12, se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza, kao privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Privremena razlika nastaje između vrednosti priznate u Bilansu stanja i vrednosti priznate u Poreskom bilansu. Na privremenu razliku primenjuje se poreska stopa, na osnovu čega se dobija odloženo poresko sredstvo odnosno odložena poreska obaveza. Ukoliko je knjigovodstvena vrednost veća od poreske osnovice, nastaje odložena poreska obaveza, odnosno u slučaju da je poreska osnovica veća od knjigovodstvene vrednosti sredstva ili obaveze, primenom poreske stope nastaje odloženo poresko sredstvo.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

Porezi – nastavak

Porez na dobit obračunat je po stopi od 10,0% propisanim Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit Društva („Sl. Glasnik RS“ br. 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 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 u većini slučajeva 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.

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).

Napomene uz finansijske izveštaje

3. NEKRETNINE I OPREMA

Vrednost nekretnina i opreme na dan finansijskih izveštaja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Građevinski objekti	245.959	245.959
Ispravka vrednosti građevinskih objekata	(23.417)	(20.343)
Postrojenja i oprema	2.457	2.154
Ispravka vrednosti postrojenja i opreme	(1.480)	(1.122)
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	<u>223.519</u>	<u>226.648</u>

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

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost			
Stanje na 01.01.2011.	245.959	2.154	248.113
Nove nabavke	-	303	303
Stanje 31.12.2011.	<u>245.959</u>	<u>2.154</u>	<u>248.146</u>
Ispravka vrednosti			
Stanje na 01.01.2011.	20.343	1.122	21.465
Amortizacija (Napomena 20)	3.074	358	3.432
Stanje 31.12.2011.	<u>23.417</u>	<u>1.480</u>	<u>24.897</u>
31.12.2010.	<u>225.616</u>	<u>1.032</u>	<u>226.648</u>
31.12.2011.	<u>222.542</u>	<u>977</u>	<u>223.519</u>

a) *Građevinski objekti*

Društvo poseduje dva građevinska objekta:

- Zgradu Robne kuće u Ulici Palmira Toljatija 7, Novi Beograd ukupne površine 4.067m²
- Poslovni lokal u Ulici Šajkaška 15, Beograd ukupne površine od 137 m².

b) *Oprema*

Opremu Društva čini kancelarijski nameštaj i oprema, kompjuteri i jedno vozilo.

U toku 2011. godine, Društvo je izvršilo novu nabavku opreme u iznosu od 303 hiljada RSD. Predmet nove nabavke je klima uređaj i protivprovalni sistem.

Napomene uz finansijske izveštaje

4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Vrednost investicionih nekretnina na dan finansijskih izveštaja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Investicione nekretnine	222.782	222.782
Ispravka vrednosti investicionih nekretnina	(21.175)	(18.390)
Ukupno investicione nekretnine	<u>201.607</u>	<u>204.392</u>

Promene na investicionim nekretninama tokom 2011. godine su bile sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Po nabavnoj vrednosti</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost		
Stanje na 01.01.2011.	222.782	222.782
Stanje 31.12.2011.	<u>222.782</u>	<u>222.782</u>
Ispravka vrednosti		
Stanje na 01.01.2011.	18.390	18.390
Amortizacija (Napomena 20)	2.785	2.785
Stanje 31.12.2011.	<u>21.175</u>	<u>21.175</u>
Sadašnja vrednost		
31.12.2010.	<u>204.392</u>	<u>204.392</u>
31.12.2011.	<u>201.607</u>	<u>201.607</u>

Društvo na poziciji investicione nekretnine vodi deo zgrade Robne kuće u Ulici Palmira Toljatija 7, Novi Beograd ukupne površine 3.998m² koje izdaje u zakup (Napomena 16).

5. ZALIHE

Stanje zaliha je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Roba	2.997	-
Dati avansi	361	613
Ukupno zalihe	<u>3.358</u>	<u>613</u>

Najveći deo zaliha u iznosu od 2.997 hiljada RSD se odnosi na robu u prometu na veliko.

Napomene uz finansijske izveštaje

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Stanje i struktura kratkoročnih potraživanja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Kupci – ostala povezana pravna lica	42	43
Kupci u zemlji	13.507	22.519
	<u>13.549</u>	<u>22.562</u>
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(5.009)	(3.441)
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	<u>8.540</u>	<u>19.121</u>
Potraživanja za kamatu i dividende	155	165
Potraživanja od zaposlenih	51	22
Ostala potraživanja	189	-
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(153)	(153)
Ukupno druga potraživanja	<u>242</u>	<u>34</u>
Ukupno potraživanja	<u>8.782</u>	<u>19.155</u>

a) Promena ispravke vrednosti kupaca u zemlji je sledeća:

	<u><i>u 000 RSD</i></u>
Početno stanje na 01.01.2011.	3.441
- povećanje u toku godine	1.568
Stanje na 31.12.2011.	<u>5.009</u>

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Stanje kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	4.432	2.568
Ukupno kratkoročni finansijski plasmani	<u>4.432</u>	<u>2.568</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI - nastavak

Stanje i struktura kratkoročnih kredita u zemlji je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
"SK Iron system" Beograd	1.890	925
"European investment" Beograd	755	-
"Novi drvni kombinat"	485	-
"Jugofund" a.d. Beograd	641	519
"Inex company Ineco" d.o.o. Beograd	349	-
"Zepter invest" Beograd	300	-
"Novi Kolektiv" d.o.o. Beograd	7	7
"Greenfish"d.o.o. Beograd	5	-
"Hoteli Tara" a.d. Bajina Bašta	-	600
"Opera i Theatre Madlenianum" d.o.o. Beograd	-	385
"Beogradšped" a.d. Beograd	-	92
"Central Investment" d.o.o. Beograd	-	40
Ukupno kratkoročni krediti u zemlji	4.432	2.568

Kratkoročni krediti u zemlji nastali su na osnovu sledećih zaključenih ugovora:

1. Dana 12.12.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Inex Company Ineco“ doo Beograd u iznosu od 280 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 30.06.2012. godine.
2. Dana 17.11.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Novi drvni kombinat“ doo Beograd u iznosu od 130 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 30.06.2012. godine.
3. Dana 01.11.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Greenart“ doo Beograd u iznosu od 319 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 30.06.2012. godine.
4. Dana 10.10.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Zepter Invest“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 300 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
5. Dana 03.10.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Novi Drvni Kombinac“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 250 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
6. Dana 20.10.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Jugofund“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 440 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 30.06.2011. godine.
7. Dana 15.09.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Inex Company Ineco“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 1.127 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
8. Dana 15.08.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Greenfish“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 5 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI - nastavak

9. Dana 19.08.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Jugofund“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 55 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
10. Dana 24.08.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Novi drvni kombinat“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 550 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
11. Dana 24.08.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Jugofund“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 80 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
12. Dana 31.03.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Jugofund“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 500 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
13. Dana 21.03.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Jugofund“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 40 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
14. Dana 14.03.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Inex Company Ineco“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 500 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
15. Dana 12.12.2011. godine zaključen je Ugovor o preuzimanju duga sa „European investment“ doo Beograd u ukupnom iznosu od 745 hiljada RSD.

8. 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	410	821
Blagajna	6	9
Ukupno novčana sredstva	<u>416</u>	<u>830</u>

Društvo ima otvorena dva tekuća poslovna računa kod „OTP banka Srbija“ a.d. Novi Sad i „Hypo Alpe Adria bank“ a.d. Beograd.

Napomene uz finansijske izveštaje

9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Stanje i struktura poreza na dodatu vrednosti 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 u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	398	-
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	-	112
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	-	423
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	305	609
Ukupno	<u>703</u>	<u>1.144</u>

10. KAPITAL

Struktura kapitala je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Osnovni kapital	190.534	190.534
Rezerve	158.020	158.020
Neraspoređeni dobitak	41.858	34.020
Gubitak	(11.882)	-
Ukupno kapital	<u>378.530</u>	<u>382.574</u>

Prema Centralnom registru hartija od vrednosti, osnovni kapital Društva sastoji se od 190.534 akcija, nominalne vrednosti 1.000 RSD, što čini ukupnu vrednost osnovnog kapitala od 190.534 hiljada RSD.

Većinski vlasnik kapitala Društva je „Home art & sales service“ a.g. Beograd sa 139.100 akcija, što predstavlja 73,01% ukupnog osnovnog kapitala Društva. Ostatak od 32.972 akcija je u vlasništvu povezanih pravnih lica, dok je 18.462 akcija u vlasništvu fizičkih lica.

Prema podacima Centralnog registra za hartije od vrednosti učešće i struktura akcionara po broju akcija je sledeća:

<u>Rbr</u>	<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>% od ukupne emisije</u>
1	Home art & sales services a.g.	139.100	73,0053
2	Belgrade independent broker a.d.	13.304	6,9825
3	Global real estate Investment	11.795	6,1905
4	Real state system d.o.o. Beograd	7.351	3,8581
5	Maseta doo Beograd	522	0,2740
6	Žugić Slavica	291	0,1527
7	Lombauer Biserka	264	0,1386
8	Grubić Miladin	249	0,1307
9	Janković Nada	249	0,1307
10	Ostali	17.409	9,1369
	Ukupno	190.534	100

Napomene uz finansijske izveštaje

11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Stanje kratkoročnih finansijskih obaveza je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	21.454	27.547
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	<u>21.454</u>	<u>27.547</u>

Stanje i struktura kratkoročnih kredita u zemlji je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Melanesia d.o.o. Beograd	8.480	9.900
Global real estate Investment d.o.o. Beograd	3.150	9.127
Luxhaus d.o.o. Beograd	2.172	2.500
Immo 32 d.o.o. Beograd	2.150	2.350
Meseta d.o.o.	1.724	1.250
Mokrin doo Mokrin	1.589	-
European Inmestment d.o.o. Beograd	590	-
MGM trade doo	526	-
Beteks Invest d.o.o. Beograd	450	450
Stoteks a.d. Kraljevo	386	970
Inex Company Ineco d.o.o. Beograd	217	-
Zepter International d.o.o. Beograd	20	1.000
Ukupno kratkoročni krediti u zemlji	<u>21.454</u>	<u>27.547</u>

U toku 2011. godine Društvo je zaključilo sledeće Ugovore o zajmu novca:

1. Dana 01.02.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Maseta“ d.o.o. Beograd u ukupnom iznosu od 2.200 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 30.06.2011. godine.
2. Dana 27.06.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Mokrin“ d.o.o. Zrenjanin u ukupnom iznosu od 900 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
3. Dana 09.06.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Mokrin“, d.o.o. Zrenjanin u ukupnom iznosu od 1.550 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
4. Dana 03.03.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Zepter International“ d.o.o. Beograd u ukupnom iznosu od 440 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 30.06.2011. godine.
5. Dana 06.01.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Stoteks“ a.d. Kraljevo u ukupnom iznosu od 550 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.
6. Dana 12.10.2011. godine zaključen je Ugovor o zajmu novca sa „Stoteks“ a.d. Kraljevo u ukupnom iznosu od 140 hiljada RSD sa rokom vraćanja do 31.12.2011. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Struktura i stanje obaveza iz poslovanja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.151	2.999
Dobavljači u zemlji	7.074	10.221
Ostale obaveze iz poslovanja	24.026	24.026
Ukupno obaveze iz poslovanja	<u>35.251</u>	<u>37.246</u>

a) Obaveze za primljene avanse

Struktura obaveza za primljene avanse je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Primljeni avansi - ostala pravna lica	725	152
Depoziti ostalih pravnih lica	3.426	2.847
Ukupno primljeni avansi i depoziti	<u>4.151</u>	<u>2.999</u>

Depozit ostalih pravnih lica u ukupnom iznosu od 3.426 hiljada RSD se odnosi na depozit zakupaca poslovnih prostorija.

b) Ostale obaveze iz poslovanja

Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 24.026 hiljada RSD se odnose na neisplaćene zarade bivšim radnicima „Sintelon“ a.d. Bačka Palanka, a po osnovu Ugovora o pripajanju od dana 24.03.2000. god. Društvo vodi 15 sporova po ovom osnovu (Napomena 27).

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Struktura i stanje ostalih obaveza 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	738	644
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	107	95
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	184	161
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	184	161
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	25	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	16	-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	119	119
Obaveze prema zaposlenima	611	568
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	47	47
Ostale obaveze	1.982	3.421
Ukupno	<u>4.013</u>	<u>5.216</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Odložene poreske obaveze	3.347	2.767
Ukupno	<u>3.347</u>	<u>2.767</u>

BILANS USPEHA

15. PRIHODI OD PRODAJE

Ostvareni prihodi od prodaje roba na domaćem tržištu su sledeći:

<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	474	3.153
Ukupno prihodi od prodaje	<u>474</u>	<u>3.153</u>

16. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Stanje ostalih poslovnih prihoda je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>01.01. - 31.12.2011.</u>	<u>01.01. - 31.12.2010.</u>
Prihodi od zakupnina - oprema	959	1.009
Prihodi od zakupnina - poslovni prostor	54.848	60.482
Prihodi od zakupnina - prefakturisanje troškova	10.574	7.157
Ukupno ostali poslovni prihodi	<u>66.381</u>	<u>68.648</u>

Društvo ostvaruje prihod od zakupnine opreme u ukupnom iznosu od 959 hiljada RSD davajući u zakup kuglanu.

Društvo ostvaruje prihode od zakupnina poslovnih prostorija koji se odnose na iznajmljivanje 50 poslovnih objekata ukupne površine od 3.998 m² (Napomena 4).

Napomene uz finansijske izveštaje

17. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednosti prodate robe iznosi:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Nabavna vrednost prodate robe	470	3.154
Ukupno nabavna vrednost prodate robe	470	3.154

18. TROŠKOVI MATERIJALA

Struktura troškova materijala je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi materijala za izradu	173	100
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2.378	2.763
Troškovi goriva i energije	12.903	11.788
Ukupno troškovi materijala	15.454	14.651

19. TROŠKOVI ZARADA

Struktura troškova zarada zaposlenih, 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)	10.116	9.887
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.811	1.770
Troškovi naknada po ugovoru o delu	922	1.156
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	146	-
Ostali lični rashodi i naknade	1.171	1.043
Ukupno troškovi zarada i ostali lični rashodi	14.166	13.856

Ostali lični rashodi se u najvećoj meri odnose na naknade prevoza zaposlenih i troškove otpremnina zaposlenih pri otpuštanju.

Napomene uz finansijske izveštaje

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Struktura amortizacije na teret rashoda poslovanja je sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Amortizacija - građevinski objekti (Napomena 3.)	358	2.862
Amortizacija - oprema (Napomena 3.)	3.074	321
Amortizacija - investicione nekretnine (Napomena 4.)	2.785	2.785
	6.217	5.969
Ukupno troškovi amortizacije	6.217	5.969

21. 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	1.010	973
Troškovi usluga održavanja	5.510	7.487
Troškovi zakupnina	201	-
Troškovi sajмова	31	-
Troškovi ostalih usluga	2.605	1.560
Troškovi neproizvodnih usluga	5.053	7.162
Troškovi reprezentacije	290	47
Troškovi premija osiguranja	714	1.077
Troškovi platnog prometa	150	130
Troškovi članarina	45	-
Troškovi poreza	2.690	2.688
Ostali nematerijalni troškovi	1.154	2.705
	19.453	23.829
Ukupno ostali poslovni rashodi	19.453	23.829

a) Troškovi usluga održavanja

Stanje i struktura troškova usluga održavanja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi održavanja - osnovna sredstva	5.402	7.471
Troškovi održavanja - vozila	108	16
	5.510	7.487
Ukupno troškovi održavanja	5.510	7.487

Napomene uz finansijske izveštaje

21. OSTALI POSLOVNI RASHODI - nastavak

b) Troškovi neproizvodnih usluga

Stanje i struktura troškova neproizvodnih usluga je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi zdravstvenih usluga	-	5
Advokatske usluge	3.634	2.726
Usluge obezbeđenja	992	3.068
Troškovi revizije	132	131
Usluge brokerske kuće	-	12
Knjigovodstvene usluge	155	435
Troškovi održavanja čistoće	104	
Ostale neproizvodne usluge	36	785
Ukupno troškovi neproizvodnih usluga	5.053	7.162

22. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Struktura finansijskih prihoda i rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
<i>Finansijski prihodi:</i>		
Prihodi od kamata	4	6
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	101	105
Ukupno finansijski prihodi	105	111
<i>Finansijski rashodi:</i>		
Rashodi kamata	133	46
Negativne kursne razlike	1	-
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	110	-
Ukupno finansijski rashodi	244	46
Neto efekat finansijskih prihoda i rashoda	(139)	65

Napomene uz finansijske izveštaje

23. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Struktura ostalih prihoda i rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Ostali prihodi:		
Naplaćena otpisana potraživanja	70	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.628	26
Ukupno ostali prihodi	1.698	26
Ostali rashodi:		
Manjkovi	76	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	92	-
Ostali nepomenuti rashodi	743	606
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	3.062
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.326	1.841
Ukupno ostali rashodi	4.237	5.509
Neto efekat ostalih prihoda i rashoda	(2.539)	(5.483)

24. 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.

Obračun poreske obaveze za 2011. godinu:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
POSLOVNA DOBIT I GUBICI		
Finansijski rezultat u bilansu uspeha		
Dobit poslovne godine	8.417	4.924
Troškovi koji nisu dokumentovani		68
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	6.217	5.968
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	(12.019)	(11.633)
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	91	-
Oporeziva dobit		
Oporeziva dobit	2.706	-
Gubitak	-	(673)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	(2.706)	-
Poreski rashod perioda	-	-

Napomene uz finansijske izveštaje

25. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI I RASHODI

Odloženi poreski prihodi i rashodi perioda su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>01.01. - 31.12.2011.</u>	<u>01.01. - 31.12.2010.</u>
Odloženi poreski rashodi i (prihodi) perioda	580	1.598
Ukupno porez na dobitak	<u>580</u>	<u>1.598</u>

26. SUDSKI SPOROVI

Protiv Društva se vodi 15 sporova bivših radnika „Sintelon“ a.d. Bačka Palanka po osnovu sticanja bez osnova nastalo brisanjem statusne promene spajanja. Društvo je prikazalo obavezu za neisplaćene zarade u ukupnom iznosu od 24.026 hiljada RSD (Napomena 12b).

27. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Stanje vanbilnasne evidencije na dan 31.12.2011. godine je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
VANBILANSNA AKTIVA		
Tuđa roba	355	355
Ukupno	<u>355</u>	<u>355</u>
VANBILANSNA PASIVA		
Tuđa roba	355	355
Ukupno	<u>355</u>	<u>355</u>

28. 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 -

NACRT

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	66855	71801
Prihodi od prodaje	474	3153
Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha ucinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka		
Ostali poslovni prihodi	66381	68648
II POSLOVNI RASHODI	55760	61459
Nabavna vrednost prodate robe	470	3154
Troskovi materijala	15454	14651
Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	14166	13856
Troskovi amortizacije i rezervisanja	6217	5969
Ostali poslovni rashodi	19453	23829
III. POSLOVNI DOBITAK	11095	10342
IV. POSLOVNI GUBITAK		
V. FINANSIJSKI PRIHODI	105	111
VI. FINANSIJSKI RASHODI	244	46
VII. OSTALI PRIHODI	1698	26
VIII. OSTALI RASHODI	4237	5509
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	8417	4924
X. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	8417	4924
XI. NETO DOBITAK	7837	3326

Društvo je u 2011. godini imalo ,u odnosu na 2010. godinu smanjenje poslovnih prihoda za 6,9 % uz smanjenje poslovnih rashoda 9,3 %.

BILANS STANJA

Opis	31.12.2011. u RSD 000	31.12.2010. u RSD 000
AKTIVA		
Osnovna sredstva		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja, oprema	0	226648
Investicione nekretnine	425126	204392
Učešće u kapitalu		
Ostali dugoročni fin plasmani		
Stalna imovina	425126	431040
Obrtna imovina	17691	24310
Zalihe	3358	613
Potraživanja	8782	19155
Potraživanja za više plaćen porez		
Kratkoročni fin plasmani	4432	2568
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	416	830
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	703	1144
Obrtna sredstva	17691	24310
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	442817	455350
Vanbilansna aktiva	355	355
PASIVA		
KAPITAL	378530	382574
Osnovni i ostali kapital	190534	190534
Rezerve	158020	158020
Neraspoređeni dobitak	41858	34020
Gubitak	11882	0
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročni krediti		
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	60940	70009
Kratkoročne finansijske obaveze	21454	27547
Obaveze iz poslovanja	35251	37246
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	4013	5216
Obaveze po osnovu PDV	222	0
Obaveze po osnovu poreza na dobit		
Odložene poreske obaveze	3347	2767
Ukupno pasiva	442817	455350
Vanbilansa pasiva	355	355

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 JUGOCENTAR AD.

NAPOMENA: Godišnji finansijski izveštaji kao i izveštaj nezavisnog rev zora 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



Direktor

Velimir Stoilković

