

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „SILOS“ a.d., iz Kovina, MB: 08121931 objavljuje:

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011.GODINU**

### **SADRŽAJ:**

#### **I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

#### **II IZVEŠTAJ REVIZORA**

#### **III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

#### **IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

#### **V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

#### **VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

**Napomena**

## I GODIŠNJI FINANSISKI IZVEŠTAJI



Република Србија  
Агенција за привредне регистре  
Регистар финансијских извештаја  
и података о билансу

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број  ПИБ  Општина

Место  ПТТ број

Улица  Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,  
обвезник се разврстао као  правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место  ПТТ број

Улица  Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

Место

Улица  Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

*B. Petrović*

Име

Презиме

ЈМБГ



<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>					
08121931 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101410464 PIB			
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>					
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26			

Naziv : **SILOS AD KOVIN**

Sediste : **KOVIN, SVETOZARA MARKOVICA 128**

## BILANS STANJA



7005011405267

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
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		137038	108274
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		77	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		102089	107956
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		102089	107956
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		34872	318
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		34696	30
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		176	288
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		29014	9281
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		5616	1019
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		23398	8262
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		20485	7401
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		866	861

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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		2047	0
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		166052	117555
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		166052	117555
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025		6281	0
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		99171	58592
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		97452	97452
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		69635	69635
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		5914	741
35	VIII. GUBITAK	109		73830	109236
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		64052	55767
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		7384	7384
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		130	130
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		130	130
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		56538	48253
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2580	700
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		29104	12218
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		19442	32171
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		5412	3164
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			



Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		2829	3196
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		166052	117555
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		6281	0

U KOPANJ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M. Ratić



Zakonski zastupnik

B. Kump

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>					
08121931 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101410464 PIB			
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>					
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26			

Naziv : SILOS AD KOVIN

Sediste : KOVIN, SVETOZARA MARKOVICA 128

## BILANS USPEHA



7005011405274

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
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		92924	76390
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		79909	68590
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		13015	7800
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		83775	87073
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		44449	38317
51	2. Troškovi materijala	209		8195	16122
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		17844	17831
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		6113	8717
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		7174	6086
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		9149	0
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		0	10683
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		1	0
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		2965	1488
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		6400	1959
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		7039	88405
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		5546	0
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		0	98617
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		5546	0
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224		0	98617
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		367	4541
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		5913	0
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230		0	94076
	<b>Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Korčeni dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M. P. [Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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



<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>		
08121931 Maticni broj	Sifra delatnosti	101410464 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : SILOS AD KOVIN

Sediste : KOVIN, SVETUZARA MARKOVICA 128

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011405281

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	81343	89173
1. Prodaja i primljeni avansi	302	81218	89173
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	124	0
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	81638	89674
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	46326	62851
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	18985	16875
3. Placene kamate	308	2965	1543
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	13362	8405
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I)</b>	312	295	501
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>	319		
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	1000	700
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	1000	700
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	700	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	700	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	300	700
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	82343	89873
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	82338	89674
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	5	199
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	861	662
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	866	861

U Koornu dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M. P. Anušić



Zakonski zastupnik

B. P. P. P. P. P.

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)

<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>		
08121931 Maticni broj	Sifra delatnosti	101410464 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : SILOS AD KOVIN

Sediste : KOVIN, SVETUZARA MARKOVICA 128

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011405304

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	85455	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404	85455	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	11997	418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	97452	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	97452	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	97452	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racuni 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	77372	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	7737	484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459		472	69635	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		475	69635	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465		478	69635	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	741	518	174	531		544	86022
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519	1246	532		545	1246
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508	741	521	1420	534		547	84776
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	107816	535		548	18447
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	7737
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	741	524	109236	537		550	58592
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514	741	527	109236	540		553	58592
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	5914	528		541		554	5914
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	741	529	35406	542		555	35665
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	5914	530	73830	543		556	99171



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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	569	

U Kovin dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

U. Petrović



Zakonski zastupnik

B. Petrović

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
08121931 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101410464 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :SILOS AD KOVIN

Sediste : KOVIN, SVETOZARA MARKOVICA 128

## STATISTICKI ANEKS



7005011405298

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	30	31

### 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	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	77	XXXXXXXXXXXX	77
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	77	0	77
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	189405	81449	107956
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	246	XXXXXXXXXXXX	246
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXX	6113
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	189651	87562	102089

## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	5616	1019
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621		
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>5616</b>	<b>1019</b>

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	97452	97452
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>97452</b>	<b>97452</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	1181	1181
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	5862	5862
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636	152650	152650
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637	91590	91590
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>97452</b>	<b>97452</b>



## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	20422	7401
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	29104	12218
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	284	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	8293	4836
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	58391	54977
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	10436	10035
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1346	1509
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2563	6287
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	100	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	8594	8335
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>139533</b>	<b>105598</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	5367	14668
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	14320	17831
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2334	0
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	228	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	962	0
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	2251	640
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	6113	2579
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	0	381
553	13. Troškovi platnog prometa	663	121	188

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	491	0
556	16. Troškovi doprinosa	666	0	2739
562	17. Rashodi kamata	667	2965	0
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	2965	0
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>38117</b>	<b>39026</b>

#### VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	52386	68590
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	1	0
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		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>52387</b>	<b>68590</b>



## 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 pokrize 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 KORČENY dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M. Petrović



Zakonski zastupnik

B. Stojanović

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)



Accountants &  
business advisers

**„SILOS“ AD, KOVIN**

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

## SADRŽAJ

	<b>Strana</b>
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>	1 – 2
<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4
Izveštaj o promenama na kapitalu	5
Izveštaj o tokovima gotovine	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 – 27
Izjava rukovodstva	28

**„SILOS“ AD, KOVIN****IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Silos“ a.d., Kovin (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

*Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

*Odgovornost revizora*

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

### *Osnova za mišljenje sa rezervom*

- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu, Društvo je na poziciji prihod od vršenja usluga iskazalo iznos od RSD 25,497 hiljada. Navedeni iznos uključuje i prihode od pružanja usluga prijema, skladištenja, sušenja i preuzimanja poljoprivrednih proizvoda koje Društvo naplaćuje naturalno od individualnih proizvođača u iznosu od RSD 8,222 hiljade. Knjigovodstvenu evidenciju zaliha, prihoda i rashoda po osnovu pomenutih usluga naplaćivanih u naturi, Društvo je ustanovilo i organizovao tek u tekućem obračunskom periodu. Zbog nedostatka adekvatne evidencije i potkrepljujuće dokumentacije iz prethodnog obračunskog perioda, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost obračuna efekata poslovnih događaja nastalih u prethodnom periodu a koji imaju uticaj i na tekući period. S obzirom na navedeno, u toku obavljanja revizije, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost iskazanog prihoda od pružanja usluga prijema, skladištenja, sušenja i preuzimanja poljoprivrednih proizvoda koje Društvo naplaćuje naturalno od individualnih proizvođača u iznosu od RSD 8,222 hiljade.
- Uvidom u prepis lista nepokretnosti broj 952-1/2012-937 od 15. marta 2012. godine, uverili smo se da Društvo poseduje pravo korišćenja nad gradskim građevinskim zemljištem ukupne površine 82 ara i 40 m<sup>2</sup>, a koje se nalazi u ulici Svetozara Markovića 128, KO Kovin, katastarska parcela broj 978/2. Prilikom sastavljanja Poreske prijave za utvrđivanje poreza na imovinu za 2012. godinu, Društvo je iskazalo navedeno pravo korišćenja po vrednosti za obračun poreza u iznosu od RSD 4,564 hiljade. Međutim, uvidom u računovodstvenu evidenciju Društva, uverili smo se da Društvo nema evidentirano pravo korišćenja nad navedenim gradskim građevinskim zemljištem u svojim poslovnim knjigama.
- Nezavisnim usaglašavanjem stanja na dan 31. decembra 2011. godine putem konfirmacija, uverili smo se da Društvo i dobavljač "Victoria Logistic" d.o.o., Novi Sad nisu usaglasili obaveze i potraživanja za iznos od RSD 1,714 hiljada za koliko su obaveze više iskazane u poslovnim knjigama Društva.
- Do dana obavljanja revizije nismo primili odgovor na otpremljene zahteve za nezavisnim usaglašavanjem potraživanja i obaveza putem konfirmacija, kojim bi potvrdili potraživanja Društva u ukupnom iznosu od RSD 33,215 hiljada kao i obaveze Društva u ukupnom iznosu od RSD 22,789 hiljada.

### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „Silos“ a.d., Kovin na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomeni 3. i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

### *Ostala pitanja*

Finansijski izveštaji društva „Silos“ a.d., Kovin za 2011. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 20. septembra 2011. godine izrazio uzdržavajuće mišljenje na bilans uspeha i mišljenje sa rezervom na bilans stanja.

Beograd, 17. april 2012. godine

Zdravko Rašo  
Ovlašćeni revizor



**BILANS USPEHA**  
**za 2011. i 2010. godinu**  
**(U RSD 000)**

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Poslovni prihodi	3.1., 5.	92,924	76,390
Poslovni rashodi	3.2., 6.	<u>(83,775)</u>	<u>(87,073)</u>
<b>POSLOVNI DOBITAK / (GUBITAK)</b>		<b>9,149</b>	<b>(10,683)</b>
Finansijski prihodi	3.3., 3.5.	1	-
Finansijski rashodi	3.4., 3.5., 7.	(2,965)	(1,488)
Ostali prihodi	3.6., 8.	6,400	1,959
Ostali rashodi	3.7., 9.	<u>(7,039)</u>	<u>(88,405)</u>
<b>DOBITAK / (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA</b>		<b>5,546</b>	<b>(98,617)</b>
Porez na dobit	3.15., 10.	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	10.	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	10.	367	4,541
Isplaćena lična primanja poslodavcu	-	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>NETO DOBITAK / (GUBITAK)</b>		<b><u>5,913</u></b>	<b><u>(94,076)</u></b>

Napomene na stranama od 7 do 27 čine sastavni  
deo finansijskih izveštaja

**BILANS STANJA**  
**na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine**  
**(U RSD 000)**

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<b>AKTIVA</b>			
<b>STALNA SREDSTVA</b>			
Nematerijalna ulaganja	3.8., 3.10., 11.	77	-
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.9., 3.10., 12.	102,089	107,956
Dugoročni finansijski plasmani	3.12., 13.	34,872	318
<b>Ukupno stalna sredstva</b>		<b>137,038</b>	<b>108,274</b>
<b>OBRTNA SREDSTVA</b>			
Zalihe	3.12., 14.	5,616	1,019
Potraživanja po osnovu prodaje	3.12., 15.	20,422	7,401
Ostala tekuća potraživanja i AVR	3.12., 16.	2,110	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.12., 17.	866	861
<b>Ukupno obrtna sredstva</b>		<b>29,014</b>	<b>9,281</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>166,052</b>	<b>117,555</b>
<b>VANBILANSNA AKTIVA</b>	24.	<b>6,281</b>	<b>-</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
Osnovni kapital	18.	97,452	97,452
Revalorizacione rezerve		69,635	69,635
Neraspoređena dobit		5,914	741
Gubitak		(73,830)	(109,236)
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>		<b>99,171</b>	<b>58,592</b>
DUGOROČNA REZERVISANJA	3.13., 3.12., 19.	7,384	7,384
DUGOROČNE OBAVEZE	3.12., 20.	130	130
<b>TEKUĆE OBAVEZE</b>			
Kratkoročne finansijske obaveze	3.12., 21.	2,580	700
Obaveze prema dobavljačima	3.12., 22.	29,065	12,218
Obaveze po osnovu primljenih avansa		39	-
Ostale tekuće obaveze i PVR	23.	27,683	38,531
<b>Ukupno tekuće obaveze</b>		<b>59,367</b>	<b>51,449</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>166,052</b>	<b>117,555</b>
<b>VANBILANSNA PASIVA</b>	24.	<b>6,281</b>	<b>-</b>

Napomene na stranama od 7 do 27 čine sastavni deo finansijskih izveštaja

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**  
**za 2011. godinu**  
**(U RSD 000)**

	<u>Akcijski kapital</u>	<u>Revalorizacione rezerve</u>	<u>Neraspoređena dobit</u>	<u>Gubitak</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje 01.01. 2011. god.	97,452	69,635	741	(109,236)	58,592
Korekcija - zaokruživanje	-	-	1	-	1
Pokriće gubitka	-	-	(741)	741	-
Smanjenje u toku godine	-	-	-	34,665	34,665
Dobitak tekuće godine	-	-	5,913	-	5,914
<b>Stanje 31.12. 2011. god.</b>	<b><u>97,452</u></b>	<b><u>69,635</u></b>	<b><u>5,914</u></b>	<b><u>(73,830)</u></b>	<b><u>99,171</u></b>

Napomene na stranama od 7 do 27 čine sastavni deo finansijskih izveštaja

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**  
**za 2011. i 2010. godinu**  
**(U RSD 000)**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<b>Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	81,218	89,173
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1	-
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	124	-
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi	(46,326)	(62,851)
Odlivi po osnovu zarade, naknade zarada i ostalih ličnih rashoda	(18,985)	(16,875)
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	(2,965)	(1,543)
Odlivi po osnovu poreza na dobit	-	-
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	(13,362)	(8,405)
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	<u>(295)</u>	<u>(501)</u>
<b>Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>		
Prilivi po osnovu uvećanja osnovnog kapitala	-	-
Prilivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita (neto priliv)	1,000	700
Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	-	-
Odlivi po osnovu otkupljenih sopstvenih akcija i udela	-	-
Odlivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita i ostalih obaveza (neto odlivi)	(700)	-
Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	-	-
<i>Neto priliv/ (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	<u>300</u>	<u>700</u>
<b>Neto priliv/(odliv) gotovine</b>	<b>5</b>	<b>199</b>
Gotovinski ekvivalenti i gotovina na početku godine	861	662
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	-
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	-
<b>Gotovinski ekvivalenti i gotovina na kraju godine (Napomena 17)</b>	<b><u>866</u></b>	<b><u>861</u></b>

Napomene na stranama od 7 do 27 čine sastavni deo finansijskih izveštaja

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Akcionarsko društvo za uskladištenje i sušenje žitarica i industrijskog bilja „Silos“ a.d., Kovin osnovano je 23. maja 1997. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD 11294/2005 od 06. maja 2005. godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata.

Ugovorom o organizovanju broj 303/09 od 03. septembra 2008. godine, Društvo je izvršilo usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Osnovna delatnost Društva je skladištenje, šifra delatnosti 5210.

Sedište Društva je u Ulici Svetozara Markovića bb.

Matični broj (MB) Društva je 08121931, a poreski identifikacioni broj (PIB) Društva je 101410464.

Društvo se, na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2011. godinu, razvrstalo kao malo pravno lice.

U toku 2011. godine, prosečan broj zaposlenih u Društvu na osnovu stanja krajem svakog je iznosio 30 zaposlenih radnika (u toku 2010. godine – 31).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odgovornog lica dana 28. februara 2012. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI****(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja”*.
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)****(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

**(b) Upporedni podaci**

Upporedni podaci predstavljaju korigovane finansijske izveštaje Društva za 2010. godinu. Korigovani finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 20. septembra 2011. godine.

Upporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u korigovanim finansijskim izveštajima za 2010. godinu.

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu, su sledeće:

**3.1. Poslovni prihodi**

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

**3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (*Napomena 3.10.*). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

**3.3. Prihodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

**3.4. Rashodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.5. Kursne razlike***(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

*(b) Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. Izuzetno u 2011. i 2010. godini, efekti obračunate valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti su, u skladu sa propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, razgraničeni i iskazani u bilansu stanja na računu vremenskih razgraničenja u neto iznosima. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunate valutne klauzule i proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika biće priznat u bilansu uspeha na dan dopeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, 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, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata valutne kaluzule.

**3.6. Ostali prihodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.7. Ostali rashodi**

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

**3.8. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa) i ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu.

Nematerijalna ulaganja vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38), a zatim po nabavnoj vrednosti umanjenoj za amortizaciju i eventualno umanjenje vrednosti.

**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

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

**3.10. Amortizacija osnovnih sredstava**

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	2.50 – 3.30
Transportna oprema	5.00
Pomoćna oprema	6.67
Kancelarijski nameštaj	10.00
Elektro aparati	20.00

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.11. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne vrednosti i neto prodajne vrednosti. Nabavnu vrednost robe čini faktorna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje. Obračun izlaza zaliha se utvrđuje primenom metode prosečne ponderisane cene.

**3.12. Finansijski instrumenti***a) Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju „dugoročne finansijske plasmane“, „potraživanja od prodaje i druga potraživanja“, „ostala tekuća potraživanja i AVR (izuzev odloženih poreskih sredstava)“ i „gotovinu i gotovinske ekvivalente“.

*Potraživanja po osnovu prodaje*

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

*Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

*b) Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti**Obaveze po kreditima*

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjeno za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

*Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Dugoročna rezervisanja**

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.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

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

**3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti 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. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

**3.15. Tekući i odloženi porez na dobit**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjava poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.15. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)**

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

**4.1. Amortizacija i stope amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene Rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

Ispravka vrednosti zaliha se vrši primenom amortizacionih stopa određenih za svaku starosnu kategoriju zaliha. Visina amortizacione stope zavisi od procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine amortizacionih stopa na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.4. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2011. i 2010. godine**

**5. POSLOVNI PRIHODI**

Poslovni prihodi se odnose na:

	<b>2011.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2010.</b>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	27,573	-
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	25,497	-
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim preduzećima	24,813	53,921
Prihodi od zakupnina	13,015	7,800
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim preduzećima	2,026	14,669
	<b>92,924</b>	<b>76,390</b>

**6. POSLOVNI RASHODI**

Poslovni rashodi se odnose na:

	<b>2011.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2010.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	44,449	23,478
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14,320	12,160
Troškovi amortizacije	6,113	2,579
Troškovi goriva i energije	5,367	14,762
Troškovi neproizvodnih usluga	3,143	1,188
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2,828	1,360
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	2,334	5,031
Troškovi usluga održavanja	1,644	1,872
Ostali nematerijalni troškovi	973	146
Ostali lični rashodi i naknade	962	640
Troškovi poreza	491	183
Troškovi transportnih usluga	207	339
Troškovi ostalih usluga	198	1,790
Troškovi reprezentacije	195	-
Troškovi naknada po ugovoru o delu	151	-
Troškovi reklame i propaganda	144	-
Troškovi platnog prometa	121	188
Troškovi naknada po po privremenim i povremenim ugovorima	77	-
Troškovi usluga na izradi učinaka	58	-
Nabavka robe	-	14,839
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	6,138
Troškovi premija osiguranja	-	380
	<b>83,775</b>	<b>87,073</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2011. i 2010. godine**

**7. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<b>2011.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2010.</b>
Rashodi kamata	2,965	198
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim preduzećima	-	1,290
<b>Ukupno</b>	<b>2,965</b>	<b>1,488</b>

**8. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<b>2011.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2010.</b>
Viškovi	3,214	-
Prihodi od smanjenja obaveza	2,766	1,959
Ostali nepomenuti prihodi	307	-
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	111	-
Dobici od prodaje materijala	2	-
<b>Ukupno</b>	<b>6,400</b>	<b>1,959</b>

**9. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<b>2011.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2010.</b>
Ostali nepomenuti rashodi	6,393	55
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	646	20,155
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	34,898
Manjkovi	-	31,699
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	1,598
<b>Ukupno</b>	<b>7,039</b>	<b>88,405</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****10. POREZ NA DOBIT****Tekući porez na dobit**

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<b>2011.</b>	
<b>POSLOVNA DOBIT I GUBICI</b>		
<i>Finansijski rezultat u Bilansu uspeha</i>		
Dobit poslovne godine		5,546
<i>Korekcija rashoda</i>		
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina		181
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom		24
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali		55
<i>Korekcija troškova amortizacije</i>		
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima		6,399
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe		(3,852)
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspešnoj naplati		646
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod		(127)
Poreski dobitak / (Gubitak)		<u>8,872</u>
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		563
Ostatak oporezive dobiti		<u>8,309</u>
<b>Poreska osnovica</b>		<b>8,309</b>
Tekuća poreska stopa		10%
Tekući porez na dobit		831
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu		<u>- 582</u>
<b>Tekući porez na dobit</b>		<b><u>249</u></b>

**Odloženi porez na dobit**

	<i>U RSD 000</i>	
	<i>Bilans uspeha</i>	<i>Bilans stanja</i>
	<b>2011.</b>	<b>2011.</b>
<b>Odložena poreske obaveze</b>		
<b>Stanje na početku godine</b>	-	<b>3,196</b>
Privremene razlike	367	(367)
<b>Stanje na kraju godine</b>	<u><b>367</b></u>	<u><b>2,829</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****11. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
<i>U RSD 000</i>		
<b>Nabavna vrednost</b>		
Stanje 01. januara 2011. godine	-	-
Povećanje u toku godine	77	77
<b>31. decembra 2011. godine</b>	<b>77</b>	<b>77</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>		
Stanje 01. januara 2011. godine	-	-
Tekuća amortizacija	-	-
<b>31. decembra 2011. godine</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Neotpisana vrednost</b>		
<b>31. decembra 2011. godine</b>	<b>77</b>	<b>77</b>
<b>31. decembra 2010. godine</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2011. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	Gradjevinski Objekti	Oprema	N.P.O u pripremi	Ukupno
<i>U RSD 000</i>				
<b>Nabavna vrednost</b>				
Stanje 01. januara 2011. godine	121,609	67,724	-	189,333
Povećanja u toku godine	-	40	206	246
Prenos sa investicija u toku	-	206	(206)	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-
<b>31. decembra 2011. godine</b>	<b>121,609</b>	<b>67,970</b>	<b>-</b>	<b>189,579</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>				
Stanje 01. januara 2011. godine	32,684	48,693	-	81,377
Tekuća amortizacija	3,832	2,281	-	6,113
Ispravka vrednosti rashodovanih sredstava	-	-	-	-
<b>31. decembra 2011. godine</b>	<b>36,516</b>	<b>50,974</b>	<b>-</b>	<b>87,490</b>
<b>Neotpisana vrednost</b>				
<b>31. decembra 2011. godine</b>	<b>85,093</b>	<b>16,996</b>	<b>-</b>	<b>102,089</b>
<b>31. decembra 2010. godine</b>	<b>88,925</b>	<b>19,031</b>	<b>-</b>	<b>107,956</b>

Nepokretnosti i oprema u vlasništvu Društva su procenjeni 2010. godine od strane sudskih veštaka iz oblasti građevinarstvo, mašinstvo i elektrotehnika, na tržišnu vrednost u iznosu od RSD 107,956 hiljada odnosno EUR 1,071,308.78. Efekti procene su uključeni u finansijske izveštaje Društva za 2010. godinu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2011. i 2010. godine**

**13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	36,463	1,797
Ostali dugoročni plasmani	176	288
Minus: Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	<u>(1,767)</u>	<u>(1,767)</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>34,872</u></b>	<b><u>318</u></b>

Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u iznosu od RSD 36,463 hiljade se, najvećim delom u iznosu od RSD 32,899 hiljada odnose na učešće u kapitalu "PIK Mlin" do.o.o, Kovin.

**14. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Roba u prometu na veliko	4,597	-
Roba u magacinu	930	930
Obračun nabavke robe	<u>89</u>	<u>89</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>5,616</u></b>	<b><u>1,019</u></b>

**15. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Kupci u zemlji	33,419	27,556
Kupci - matična i zavisna preduzeća	7,158	-
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	<u>(20,155)</u>	<u>(20,155)</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>20,422</u></b>	<b><u>7,401</u></b>

Kupci – matična i zavisna preduzeća u iznosu od RSD 7,158 hiljada se u celosti odnose na saldo potraživanja Društva od "Agroposlovi" d.o.o., Beograd.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****15. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (Nastavak)**

Sledeća tabela prikazuje promene na ispravci vrednosti potraživanja po osnovu prodaje:

	<i>U RSD 000</i>
	<b>2010.</b>
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>20,155</b>
Otpisana potraživanja	-
Naplaćena ispravljena potraživanja	-
Ispravka u toku godine	-
<b>Stanje 31. decembra</b>	<b>20,155</b>

Ispravka vrednosti potraživanja u iznosu od RSD 20,155 hiljada se, najvećim delom, odnose na "PIK Mlin" d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 10,286 hiljada i "Žitoprodukt" a.d., Kragujevac u iznosu od RSD 7,879 hiljada.

**16. OSTALA TEKUĆA POTRAŽIVANJA I AVR**

Ostala tekuća potraživanja i AVR se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	<b>2011.</b>	
	<b>2010.</b>	
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	1,378	-
Unapred plaćeni troškovi	647	-
Ostala potraživanja	59	-
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	22	-
Potraživanja od zaposlenih	4	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2,110</b>	<b>-</b>

**17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	<b>2011.</b>	
	<b>2010.</b>	
Tekući (poslovni) računi	866	861
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>866</b>	<b>861</b>

Društvo ima otvorene tekuće račune kod "Agrobanka" a.d., Beograd, "Komercijalna Banka" a.d., Beograd i "OTP Banka" a.d., Beograd.

**18. KAPITAL I REZERVE**

Akcijski kapital Društva se sastoji od 152,600 komada običnih akcija serije RSSILKE35404 (ESVUFR) pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 600.00, i 181 komada akcija serije RSSILKE71979 (ESEUFR) pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4,963.38. Većinski vlasnik kapitala Društva je privredno društvo "Agroposlovi" d.o.o., Beograd (62.94%).

Prema evidenciji Agencije za privredne registre Republike Srbije, osnovni kapital Društva iznosi EUR 1,135,956.23 i u celosti se odnosi na upisani i uplaćeni novčani kapital.

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 69,635 hiljada se u celosti odnose na efekte procene vrednosti nepokretnosti Društva izvršene u 2010. godini.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****18. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)**

Smanjenje gubitka ranijih godina u ukupnom iznosu od RSD 34,665 hiljada se odnosi na:

- Odluku Direktora od 09. februara 2012. godine o vraćanju učešća "Pik Mlin" d.o.o., Kovin u poslovne knjige, a po osnovu Rešenja Agencije za privredne registre broj BD 14762/2012 od 09. februara 2012. godine kojim je poništeno prethodno Rešenje broj BD 92183/2010 od 19. avgusta 2010. godine o brisanju "Pik Mlin" d.o.o., Kovin iz Registra privrednih subjekata. S obzirom da je navedeno učešće u prethodom obačunskom periodu direktno otpisano, knjiženje u tekućem periodu je izvršeno u korist gubitka ranijih godina u iznosu od RSD 32,898 hiljada.
- Odluku Direktora od 31. decembra 2011. godine o ukidanju ispravke vrednosti učešća u "PIK Centar Seme", Kovin jer je reč o aktivnom privrednom društvu. S obzirom da je navedeno učešće u prethodom obačunskom periodu indirektno otpisano, knjiženje u tekućem periodu je izvršeno u korist gubitka ranijih godina u iznosu od RSD 1,767 hiljada.

Društvo je u 2011. godini iskazalo neto dobitak u iznosu od RSD 5,913 hiljada.

Izveštaj o promenama na kapitalu prikazan je na strani 6. ovog Izveštaja.

**19. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<b>2011.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2010.</b>
Ostala dugoročna rezervisanja	7,384	7,384
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>7,384</b>	<b>7,384</b>

Rezervisanja za naknade u druge beneficije zaposlenih iskazana, na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od RSD 7,384 hiljade se odnose na rezervisanja za sudske sporove u iznosu od RSD 6,000 hiljada (*Napomena 25*) i na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa *MRS 19 – Naknade zaposlenima* u iznosu od RSD 1,384 hiljada.

**20. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<b>2011.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2010.</b>
Ostale dugoročne obaveze	130	130
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>130</b>	<b>130</b>

**21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<b>2011.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2010.</b>
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1,580	-
Kratkoročni krediti u zemlji	1,000	700
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2,580</b>	<b>700</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)**

Ostale kratkoročne finansijske obaveze iskazane, na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od RSD 1,580 hiljada se u celosti odnose na obaveze Društva prema "Basic Solution Group" d.o.o., Beograd po osnovu beskamatnih pozajmica sa rokom dospeća od mesec dana.

Pregled kratkoročnih kredita u zemlji je dat u sledećoj tabeli:

	<u>Kamatna stopa</u>	<u>Dospeće</u>	<u>Iznos u EUR</u>	<u>2011.</u>
"Agrobanka" a.d., Beograd	1.60% mesečno	31.05.2012.	-	<u>1,000</u>
				<u><b>1,000</b></u>

**22. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<u>2011.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2010.</u>
Dobavljači u zemlji	<u>29,065</u>	<u>12,218</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<u><b>29,065</b></u>	<u><b>12,218</b></u>

**23. OSTALE TEKUĆE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<u>2011.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2010.</u>
Ostale obaveze	18,964	29,351
Obaveze za porez na dodatu vrednost	5,434	3,164
Odložene poreske obaveze	2,829	3,196
Obaveze za zarade i naknade zarada	698	2,820
Obaveze prema zaposlenima	(220)	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	<u>(22)</u>	<u>-</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<u><b>27,683</b></u>	<u><b>38,531</b></u>

Ostale obaveze iskazane, na dan 31. decembra 2011. godine, se u celosti odnose na obaveze Društva prema vlasnicima robe po osnovu manjka, i to najvećim delom, prema "Victoria Logistic" d.o.o., Novi Sad u iznosu od RSD 12,124 hiljade i "Ratarstvo" d.o.o., Kovin u iznosu od RSD 3,372 hiljade.

**24. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

Vanbilansna evidencija iskazana u iznosu od RSD 6,281 hiljada se u celosti odnosi na tuđu robu primljenu na skladištenje.

**25. SUDSKI SPOROVI**

Na dan 31. decembra 2011. godine Društvo vodi 15 sudskih sporova u svojstvu tužene strane ukupne vrednosti u iznosu od RSD 15,731 hiljada, dok je njihova procenjena vrednost prema nalazima veštaka RSD 4,725 hiljada.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****25. SUDSKI SPOROVI (Nastavak)**

Društvo je u prethodnom obračunskom periodu po osnovu eventualnih negativnih ishoda sudskih sporova izvršilo rezervisanje u svojim poslovnim knjigama u iznosu od RSD 6,000 hiljada (*Napomena 19*).

**26. FINANSIJSKI INSTRUMENTI****Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje osnovni kapital, revalorizacione rezerve, neraspoređenu dobit kao i akumulirani gubitak.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<b>2011</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2010</b>
Zaduženost a)	2,710	700
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(866)	(861)
Neto zaduženost	<u>1,844</u>	<u>(161)</u>
Kapital b)	<u>99,171</u>	<u>58,592</u>
<b>Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu</b>	<b><u>0.019</u></b>	<b><u>-</u></b>

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze.

b) Kapital uključuje osnovni kapital, revalorizacione rezerve, neraspoređenu dobit i akumulirani gubitak.

**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3.

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	<b>2011</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2010</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	34,872	318
Potrazivanja po osnovu prodaje (neto)	20,422	7,401
Druga potrazivanja (neto)	59	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	866	861
	<u>56,219</u>	<u>8,580</u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	130	130
Kratkoročne finansijske obaveze	2,580	700
Obaveze iz poslovanja bez primljenih avansa	29,065	12,218
Druge obaveze	18,964	32,171
	<u>50,739</u>	<u>45,219</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****26. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, dugoročni finansijski plasmani, dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

**Devizni rizik**

Društvo na dan 31. decembra 2011. godine, kao i na dan 31. decembra 2010. godine nije bilo izloženo deviznom riziku s obzirom da na te datume nema sredstva niti obaveze denominirane u stranoj valuti.

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<b>2011.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2010.</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	34,872	318
Potraživanja po osnovu prodaje (neto)	20,422	7,401
Druga potraživanja (neto)	59	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	866	861
	<b>56,219</b>	<b>8,580</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatnosne</i>		
Dugoročne finansijske obaveze	(130)	(130)
Kratkoročne pozajmice	(1,580)	(700)
Druge obaveze	(18,964)	(32,171)
Obaveze iz poslovanja, bez primljenih avansa	(29,065)	(12,218)
	<b>(49,739)</b>	<b>(45,219)</b>
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Kratkoročni krediti	(1,000)	-
	<b>(1,000)</b>	<b>-</b>
<b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>	<b>(1,000)</b>	<b>-</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****26. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2011.	2010.	2011.	2010.
Rezultat tekuće godine	(10)	-	10	-

*U RSD 000*

**Kreditni rizik**

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>
	<b>2011.</b>
„Žitoprodukt“ d.o.o., Zrenjanin	7,892
„Agroposlovi“ d.o.o., Beograd	7,158
„Victoria Logistic“ d.o.o., Novi Sad	5,182
Ostali	190
<b>Ukupno</b>	<b>20,422</b>

S obzirom da prosečno vreme naplate potraživanja u 2011. godini iznosi 63 dana, kupci nemaju značajnu koncentraciju rizika za Društvo.

**Upravljanje obavezama prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.decembra 2011. godine iskazane su u iznosu od RSD 29,065 hiljada (31.decembra 2010. godine – RSD 12,218 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2011. godine iznosi 131 dan.

**Rizik likvidnosti**

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2011. i 2010. godine**

**26. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

*Dospeća finansijskih sredstava*

						<i>U RSD 000</i>
						<b>31.12.2011.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	21,347	-	-	-	34,872	56,219
<b>Ukupno</b>	<b>21,347</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34,872</b>	<b>56,219</b>

*Dospeća finansijskih sredstava*

						<i>U RSD 000</i>
						<b>31.12.2010.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	8,262	-	-	318	-	8,580
<b>Ukupno</b>	<b>8,262</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>318</b>	<b>-</b>	<b>8,580</b>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

*Dospeća finansijskih obaveza*

						<i>U RSD 000</i>
						<b>31.12.2011.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	41,025	8,714	-	-	-	49,739
Varijabilna kamatna stopa -glavnica	-	-	1,000	-	-	1,000
<b>Ukupno</b>	<b>41,025</b>	<b>8,714</b>	<b>1,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50,739</b>

*Dospeća finansijskih obaveza*

						<i>U RSD 000</i>
						<b>31.12.2010.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	45,219	-	-	-	-	45,219
Varijabilna kamatna stopa -glavnica	-	-	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>45,219</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45,219</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2011. i 2010. godine****26. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2011. godine

	31.decembar 2011.		31.decembar 2010.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani	34,872	34,872	318	318
Potraživanja od kupaca	20,422	20,422	7,401	7,401
Druga potraživanja	59	59	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	866	866	861	861
	<b>56,219</b>	<b>56,219</b>	<b>8,850</b>	<b>8,850</b>
<b>Finansijska obaveze</b>				
Dugoročne finansijske obaveze	130	130	130	130
Kratkoročne finansijske obaveze	2,580	2,580	700	700
Obaveze iz poslovanja bez primljenih avansa	29,065	29,065	12,218	12,218
Druge obaveze	18,964	18,964	32,171	32,171
	<b>50,739</b>	<b>50,739</b>	<b>45,219</b>	<b>45,219</b>

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

**27. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO**

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2012. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2012. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Društva očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2011. i 2010. godine****28. DEVIZNI KURSEVI**

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

		U RSD
	<b>31. decembar 2011.</b>	<b>31. decembar 2010.</b>
EUR	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2802
CHF	85.9121	84.4458

## IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2011. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2011. godine, rezultata poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeće aktivnosti:

- Ispunili smo naše obaveze, kao što je navedeno u Pismu o angažovanju od 23. decembra 2011. godine, u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja (MSFI) i Zakonom o računovodstvu i reviziji RS, odnosno finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima MSFI.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Takođe potvrđujemo da smo Vam dali na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije; dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju, a koja utiču na Društvo i uključuje menadžment, zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli i ostale zaposlene u odeljenjima gde prevara može imati značajno materijalne efekte na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru, a koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koji utiču na finansijske izveštaje Društva.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva (ukoliko ih ima), kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja.

Potpisano u ime „Silos“ a.d., Kovin

Branislav Petrović  
Direktor

### 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	Ukupni prihodi 2011. g. – 99325 Ukupni rashodi 2011.g. – 93779 Ukupni prihodi 2010.g. – 78349 Ukupni rashodi 2010.g. – 176966
2) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo	Povećanje obrta primljene robe na skladištenju
3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	-
4) Svi značajniji poslovi sa povezanim licima	-
5) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	-

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama*	
Razlozi sticanja sopstvenih akcija	Društvo nije sticalo sopstvene akcije, osim 6.605 akcija iz obavezne dokapitalizacije po čl.41 Zakona o privatizaciji
Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija	6.605 akcija nominalne vrednosti po 600 dinara
Imena lica od kojih su akcije stečene	-
Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odn. naznaka da su akcije stečene bez naknade	-
Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja	6.605

\*Podaci se popunjavaju ukoliko je Društvo u međuvremenu od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja steklo sopstvene akcije

IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA	
Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.	
<b>Ime i prezime</b>	<b>Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu</b>
Milanka Ranković	Knjigovođa – računovođa
Branislav Petrović	Gen. Direktor

#### V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA\*

Godišnji finansijski izveštaj Društva u momentu objavljivanja nije usvojen od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja.

\*U slučaju da nije usvojen godišnji izveštaj, obavezna je napomena da nije usvojen od strane nadležnog organa, a Društvo je obavezno da odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja objavi u celosti naknadno.

#### VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA\*

Odluka o pokriću gubitka u momentu objavljivanja nije usvojena od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o pokriću gubitka.

\*U slučaju da odluka nadležnog organa o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nije sastavni deo Godišnjeg izveštaja, Društvo je obavezno da je objavi u celosti naknadno.

**Напомена\***

Godišnji izveštaj Društva u momentu objavljivanja nije usvojen od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

\*U slučaju da Godišnji izveštaj nije usvojen od strane nadležnog organa javnog društva, sa obaveštenjem da će odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja biti naknadno objavljena u celosti

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

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

U Kovinu,  
Dana 27.04.2012.godina



Nadležni organ  
Gen. Direktor Branislav Petrović