

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

PROLETER AD, fabrika čarapa Ivanjica
MB: 07190409

Objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ za 2011. Godinu

Ivanjica, 30.04.2012. godine

SADRŽAJ:

I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

II IZVEŠTAJ REVIZORA U CELINI

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA SA NAPOMENOM O NEUSVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07190408 Matični broj	Sifra delatnosti	100932244 PIB
--------------------------	------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26
-----------------------------	----	----------------------

Naziv :PROLETER AD FABRIKA CARAPA IVANJICA

Sediste : IVANJICA, MILINKA KUSICA 108

BILANS STANJA



7005011749590

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		339014	221983
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		338995	221983
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		335811	221983
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		3184	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		19	20
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		19	20
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		444995	260501
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		151672	133052
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		293323	127449
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		239342	94114
223	2. Potrazivanja za više plaćen porez na dobitak	017		1	20
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		174	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		41904	26214

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		11902	7101
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		618	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		784527	482484
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		784627	482484
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		224779	110947
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		91597	91597
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		11476	11476
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		216895	110603
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		6766	5324
35	VIII. GUBITAK	109		101955	108053
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		559648	371537
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		6941	7743
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		58381	2255
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		57552	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		829	2255
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		494526	361539
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		178632	86375
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		288931	253037
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		26888	21136
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		75	991
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		784627	482484
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Liš Gruzija dana 24.3. 2012. godine

Lico odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07190409 Maticni broj		100932244 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PROLETER AD FABRIKA CARAPA IVANJICA

Sediste : IVANJICA, MILINKA KUSICA 108

BILANS USPEHA



7005011749606

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa račun razar	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
		3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		1158652	904816
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1146540	890225
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		8	0
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204		10623	19703
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	5591
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1481	479
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1137349	897854
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		341	794
51	2. Troškovi materijala	209		712826	550201
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		343297	271703
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		10552	10177
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		70333	84979
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		21303	6962
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		45578	28437
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		57240	44821
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		3052	20890
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		5681	6144
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		7012	5324
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- 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. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		7012	5324
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashodi perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		246	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		6766	5324
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Å...Å: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

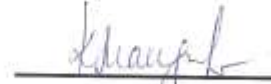
u Ubašure dana 24.3. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik





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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07190409 Matični broj		100932244 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PROLETER AD FABRIKA CARAPA IVANJICA

Sedište : IVANJICA, MILINKA KUSICA 108

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011749613

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	12 mes	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1084358	1033082
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1038653	1033082
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	45578	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	127	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1190356	1028310
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	769856	731831
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	363260	285586
3. Plaćene kamate	308	57240	10893
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	4772
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	105998	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	218	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	218	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	22488	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	22488	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	22270	0

- u hiljadama dinara

POZICIJA 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	148083	586
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	148083	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	586
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1427	586
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski izing	332	1427	586
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	146656	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1232659	1033668
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1214271	1028896
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	18388	4772
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	26214	27991
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	45553	27478
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	48251	34027
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	41904	26214

u libarsuđe dana 24.3. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Ercegović



Zakonski zastupnik

Kraupč

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
071904D9 Maticni broj	100932244 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3	19 20 21 22 23 24 25 26 Vrsta posla

Naziv: PROLETER AD FABRIKA CARAPA IVANJICA

Sedište: IVANJICA, MILINKA KUSICA 108

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011749637

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 303)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
		2	3	4	5				
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	90002	414	1595	427	440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428	441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429	442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	90002	417	1595	430	443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431	444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432	445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	90002	420	1595	433	446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucnoj godini - povecanje	408		421		434	447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucnoj godini - smanjenje	409		422		435	448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine (red.br. 7+8-9)	410	90002	423	1595	436	448		
11	Ukupna povecanja u tekucnoj godini	411		424		437	450		
12	Ukupna smanjenja u tekucnoj godini	412		425		438	451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine (red.br. 10+11-12)	413	90002	426	1595	439	452		

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	ACP	Rezerve (racun 321, 322)	ACP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	ACP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	ACP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
			5		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	11476	466	110578	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	11476	469	110578	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	25	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	11476	472	110603	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	11476	475	110603	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	463		476	110274	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	464		477	3982	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	11476	478	216695	491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	O.T.I.S.	ACP	Neto dohodjeni dobitak (grupa 04)	ACP	Gubitak do vlastne kapitla (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije (red.razini 037,237)	ACP	Ukupno (red. 2+3+4+5+6+ 7+8+9+10+11+12)
			0		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	505	7081	518	88432	531		544	132300
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	508	7081	521	88432	534		547	132300
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	5324	522	19821	535		548	14272
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	7081	523		536		549	7081
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	511	5324	524	108053	537		550	110947
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine (red.br. 7+8-9)	514	5324	527	108053	540		553	110947
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	6766	528		541		554	117286
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	5324	529	6098	542		555	3208
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine (red.br. 10+11-12)	517	6766	530	101955	543		556	224779

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

U Ubanju dana 24.3. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Komarac



Zakonski zastupnik

M. Komarac

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

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Otvoreno akcionarsko društvo »Proleter« ad. Fabrika čarapa Ivanjica, Milinka Kušića 108 osnovano je 23. jula 1991. godine. Društvo je pre prevodenja u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije bili registrovano kod Trgovinskog suda u Užicu u registrarskom ulošku br. 1-49-00. Prevodenje u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije izvršeno je Rešenjem BD. 2112/2005 od 17.06.2005. godine. Usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima (upis osnovnog kapitala u EUR) izvršeno je Rešenjem BD. 190151/2006 od 04.12.2006. godine. Upis povećanja osnovnog kapitala izvršen je u 2007. godini.

Matični broj: 07190409

Šifra delatnosti: 1431 – Proizvodnja pletenih i kukičanih čarapa

PIB: 100932244

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2011. godini je 480.

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 31.12.2008. godine od strane Upravnog odbora.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

- 1. NAČELO STALNOSTI** podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.
- 2. NAČELO REALIZACIJE** podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.
- 3. NAČELO OPREZNOSTI** kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.
- 4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA** po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.
- 5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA** pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.
- 6. NAČELO IDENTITETA BILANSA** po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

PROCENJIVANJE IMOVINE

1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

2. 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 se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine vrši se amortizacija građevinskih objekata (paragraf 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine).

5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

O p i s	Stopa amortizacije (%)
Građevinski objekti	1,30 - 4,00
Oprema	10,00 - 20,00

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

6.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

6.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

6.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

7. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

9. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

15. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

16. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos razlike amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodalog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

17. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

18. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

20. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

24. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

26. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

26.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

26.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

27. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

27.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

27.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

28. OSTALI PRIHODI I RASHODI

28.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

28.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

29. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

29.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

29.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

30. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2011.
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127
Jul	0,121
Avgust	0,105
Septembar	0,093
Oktobar	0,087
Novembar	0,081
Decembar	0,070

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	5.546	127.302	104.131		67	237.046
Nabavna vrednost na kraju godine	58.302	152.007	135.416	3.238		348.963
Kumulirana ispravka na početku godine		3.804	11.279			15.083
Stanje na kraju godine		2.547	7.367	54		9.968
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	58.302	149.460	128.049	3.184		338.995
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2010. godine	5.546	123.498	92.852		67	221.963

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Ostali dugoročni finansijski plasmani
1. Bruto vrednost na početku godine	20
2. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	1
a) Po osnovu naplate	1
3. Bruto vrednosti na kraju godine (1-2)	19
4. Ispravka vrednosti na početku godine	
5. Ispravka vrednosti na kraju godine	
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)	19
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-4)	20

3. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihima (1.1-1.2)	83.652	72.898
1.1. Nabavna vrednost	83.652	72.898
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Zalihe učinaka neto (2.1+2.2)	66.409	55.787
1.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	51.225	42.788
2.3. Gotovi proizvodi (neto)	15.184	12.999
I. Zalihe - neto (1+2)	150.050	128.685
1. Bruto dati avansi	1.611	4.367
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II. Dati avansi - neto (1-2)	1.611	4.367
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	151.672	133.052

4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara				
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	89	93.118	13.774	907	107.888
Bruto potraživanje na kraju godine	271	236.715		2.530	239.516
Ispravka vrednosti na početku godine			13.774		13.774
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine			(13.774)		(13.774)
Ispravka vrednosti na kraju godine					
NETO STANJE					
31.12.2011. godine	271	236.715		2.530	239.516
31.12.2010. godine	89	93.118		907	94.114

5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	1	1

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	356	3.508
2. Devizni poslovni račun	41.548	22.706
UKUPNO (1+2)	41.904	26.214

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	11.255	5.703
2. Razgraničeni PDV	461	345
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	186	1.009
UKUPNO (1 do 3)	11.902	7.101

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	618	
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	618	

9. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	90.002	90.002
2. Ostali osnovni kapital	1.595	1.595
I. Svega osnovni kapital (1+2)	91.597	91.597
2. Rezerve	11.476	11.476
II. Svega rezerve (2)	11.476	11.476
III. Revalorizacione rezerve	216.895	110.603
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	6.766	
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine		5.324
IV. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)	6.766	5.324
5. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	101.955	108.053
6. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		
V. Svega gubitak do visine kapitala (5+6)	101.955	108.053
KAPITAL (I+II+III+IV-V)	163.555	110.947

10. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju u početnom bilansu	7.743	7.465
2. Rezervisanja u toku godine	1.113	1.213
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	1.915	935
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju na kraju godine (1+2-3-4)	6.941	7.743

11. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	57.552	
2. Ostale dugoročne obaveze	829	2.255
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	58.381	2.255

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Kratkoročne finansijske obaveze	178.632	86.375

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dobavljači u zemlji	123.894	120.065
2. Dobavljači u inostranstvu	165.036	132.972
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1+2)	288.930	253.037

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada	15.614	12.437
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.925	4.530
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.954	2.996
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.278	998
5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	117	175
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	26.888	21.136

15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	15	708
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	60	283
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	54	49
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	6	234
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1+2)	75	991

16. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	799	794
I. Prihodi od prodaje robe (1)	799	794
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	12.999	11.815
3. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1.132.742	877.616
II. Prih. od prodaje proizvoda i usluga (3)	1.145.741	889.431
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	1.146.540	890.225
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	8	
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA (4)	8	
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
5. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	10.623	19.703
6. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		5.591
d) Ostali prihodi		
7. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	1.105	190
8. Prihodi od zakupnine	236	86
9. Ostali poslovni prihodi	140	203
C. OSTALI PRIHODI (7 do 9)	1.481	479
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+5-6)	1.158.652	904.816

17. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodane robe	341	794
I. Nabavna vrednost prodane robe (1)	341	794
2. Troškovi materijala za izradu	651.032	500.901
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	1.040	1.165
4. Troškovi goriva i energije	60.754	48.135
II. Troškovi materijala (2 do 4)	712.826	550.201
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	271.993	212.838
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	47.876	36.927
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	117	718
8. Ostali lični rashodi i naknade	23.311	21.220
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	343.297	271.703
9. Troškovi amortizacije	9.879	8.964
10. Troškovi rezervisanja	1.113	1.213
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja (9+10)	10.992	10.177
11. Troškovi usluga na izradi učinaka	15.731	19.403
12. Troškovi transportnih usluga	24.351	18.285
13. Troškovi usluga na održavanju	5.973	5.760
14. Troškovi zakupnina	233	975
15. Troškovi reklame i propagande	208	521
16. Troškovi ostalih usluga	6.227	6.337
a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 16)	52.723	51.281
17. Troškovi neproizvodnih usluga	2.609	2.183
18. Troškovi reprezentacije	2.350	1.634
19. Troškovi premije osiguranja	2.657	2.060
20. Troškovi platnog prometa	3.286	4.617
21. Troškovi članarina	1.789	404
22. Troškovi poreza	1.041	550
23. Ostali nematerijalni troškovi	3.878	2.250
b) Nematerijalni troškovi (17 do 23)	17.610	13.698
V. Ostali poslovni rashodi (a+b)	70.333	64.979
POSLOVNI RASHODI (I do V)	1.137.789	897.854
POSLOVNI DOBITAK	20.863	6.962

18. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	25	704
2. Pozitivne kursne razlike	45.553	27.733
FINANSIJSKI PRIHODI (1+2)	45.578	28.437

19. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	8.989	10.794
2. Negativne kursne razlike	48.251	34.027
FINANSIJSKI RASHODI (1+2)	57.240	44.821

20. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje postrojenja i opreme	218	1.454
2. Dobici od prodaje materijala		14
3. Viškovi		116
4. Ostali nepomenuti prihodi	2.834	19.230
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		76
OSTALI PRIHODI (1 do 5)	3.052	20.890

21. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje postrojenja i opreme	218	1.662
2. Manjkovi	95	657
3. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		326
4. Ostali nepomenuti rashodi	5.343	3.499
5. Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	836	
OSTALI RASHODI (1 do 5)	6.492	6.144

22. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi, efekti ispravke grešaka iz ranijih godina	1.341	
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1)	1.341	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA
2011. GODINU

"PROLETER" AD. IVANJICA

Beograd, 28.03.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA.....	3
BILANS USPEHA	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	15
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE	23
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	24

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "PROLETER" AD. IVANJICA (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Meunarodnim računovodstvenim standardima, Meunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima 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 izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Meunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosumivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Meunarodnim računovodstvenim standardima, Meunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

(1) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, radi obezbe enja dugoročnih kredita »Komercijalne banke« ad. Beograd, prenetih na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 1.100.000 EUR, na nekretninama u vlasništvu Društva upisane su hipoteke:

- Hipoteka II reda na zgradi tekstilne industrije – proizvodnoj hali, izgra enoj na KP br. 551 KO Ivanjica.
- Hipoteka I reda na zgradi poslovnih usluga – upravnoj zgradi, izgra enoj na KP br. 551 KO Ivanjica.
- Hipoteka I reda na zemljištu uz zgrade – objekte, površine 15.572 m².

(2) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, radi obezbe enja kratkoročnog kredita »Banke Intese« ad. Beograd, prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 500.000 EUR, na zgradi tekstilne industrije – proizvodnoj hali, izgra enoj na KP br. 551 KO Ivanjica, u vlasništvu Društva, upisana je izvršna vansudska hipoteka I reda.

(3) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, radi obezbe enja kratkoročnog kredita »Banke Intese« ad. Beograd, preneog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 500.000 EUR, na opremi Društva upisana je zaloga.

(4) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, radi obezbe enja kratkoročnog kredita »AOFI RS« ad. Užice, prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 400.000 EUR, na opremi Društva upisana je zaloga.

(5) Kao što je navedeno u napomeni D25 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1.69, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 200,585 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

Beograd, 28.03.2012. godine

Ovlašćeni revizor,

Ljubinka Laković

BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		339,014	221,983
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	338,995	221,963
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	335,811	221,963
2. Investicione nekretnine	D2	3,184	
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	19	20
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	D3	19	20
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		444,995	260,501
I. ZALIHE	D4	151,672	133,052
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		293,323	127,449
1. Potraživanja	D5	239,342	94,114
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D6	1	20
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7	174	
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	41,904	26,214
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	11,902	7,101
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D10	618	
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		784,627	482,484
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
. UKUPNA AKTIVA (G+D)			
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		224,779	110,947
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D11	91,597	91,597
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D11	11,476	11,476
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D11	216,895	110,603
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D11	6,766	5,324
VIII. GUBITAK	D11	101,955	108,053
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		559,848	371,537
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D12	6,941	7,743
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D13	58,381	2,255
1. Dugoročni krediti	D13	57,552	
2. Ostale dugoročne obaveze	D13	829	2,255
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		494,526	361,539
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D14	178,632	86,375
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D15	288,931	253,037
4. Ostale kratkoročne obaveze	D16	26,888	21,136
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalnih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D17	75	991
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		784,627	482,484
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D18	1,158,652	904,816
1. Prihodi od prodaje	D18	1,146,540	890,225
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D18		8
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D18	10,623	19,703
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D18		5,591
5. Ostali poslovni prihodi	D18	1,481	479
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D19	1,137,349	897,854
1. Nabavna vrednost prodate robe	D19	341	794
2. Troškovi materijala	D19	712,826	550,201
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D19	343,297	271,703
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D19	10,552	10,177
5. Ostali poslovni rashodi	D19	70,333	64,979
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		21,303	6,962
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D20	45,578	28,437
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D21	57,240	44,821
VII. OSTALI PRIHODI	D22	3,052	20,890
VIII. OSTALI RASHODI	D23	5,681	6,144
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		7,012	5,324
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		7,012	5,324
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A G. POREZ NA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda		246	
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		6,766	5,324
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D) Ž.			
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A godina	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	1,084,358	1,033,082
1. Prodaja i primljeni avansi	1,038,653	1,033,082
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	45,578	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	127	
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	1,190,356	1,028,310
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	769,856	731,831
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	363,260	285,586
3. Plaćene kamate	57,240	10,893
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda		
III. Neto prilik gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		4,772
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	105,998	
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	218	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	218	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	22,488	
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	22,488	
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto prilik gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	22,270	

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A godina	Iznos	
	Tekuća	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	148,083	586
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	148,083	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		586
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	1,427	586
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing	1,427	586
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	146,656	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	1,232,659	1,033,668
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	1,214,271	1,028,896
. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	18,388	4,772
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	26,214	27,991
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	45,553	27,478
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	48,251	34,027
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (-E+Ž+Z-I)	41,904	26,214

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS kapital	Osnovni	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Nerasporeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	90,002	1,595	11,476	110,578	7,081	88,432	132,300
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	90,002	1,595	11,476	110,578	7,081	88,432	132,300
Ukupna povećanja u prethodnoj godini				25	5,324	19,621	(14,272)
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					(7,081)		(7,081)
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	90,002	1,595	11,476	110,603	5,324	108,053	110,947
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje	90,002	1,595	11,476	110,603	5,324	108,053	110,947
Ukupna povećanja u tekućoj godini				110,274	6,766		117,040
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				(3,982)	(5,324)	(6,098)	(3,208)
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	90,002	1,595	11,476	216,895	6,766	101,955	224,779

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u veliko pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Katarina Mandić, zakonski zastupnik
2. "Finkos M" doo. Čačak.

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovo enja, dokumenti o poslovnim doga ajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva o finansijskim izveštajima za 2011. godinu broj 005 od 28.03.2011. godine potvr eno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva.

Izjavom rukovodstva 006 od 28.03.2011. godine potvr eno je da su priloženi finansijski izveštaji identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre Republike Srbije, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Miloranka Karličić, osnivač i direktor "Finkos M" doo. Čačak
2. Radomirka Kovačević, finansijski knjigovo a

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

Obračun troškova i učinaka vrši se u okviru klase 9 Kontnog okvira u skladu sa MRS 2 - Zalihe.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. Ljubinka Laković, ovlašćeni revizor
2. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
3. Milan Laković, mla i revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: februar 2012 – mart 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Otvoreno akcionarsko društvo »Proleter« ad. Fabrika čarapa Ivanjica, Milinka Kušića 108 osnovano je 23. jula 1991. godine. Društvo je prevo enja u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije bili registrovano kod Trgovinskog suda u Užicu u registrarskom ulošku br. 1-49-00. Prevo enje u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije izvršeno je Rešenjem BD. 2112/2005 od 17.06.2005. godine. Usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima (upis osnovnog kapitala u EUR) izvršeno je Rešenjem BD. 190151/2006 od 04.12.2006. godine. Upis povećanja osnovnog kapitala izvršen je u 2007. godini. Vrednost osnovnog kapitala u EUR je navedena u napomeni D11 uz finansijske izveštaje.

Matični broj: 07190409

Šifra delatnosti: 1431 – Proizvodnja pletenih i kukičanih čarapa

PIB: 100932244

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2011. godini je 524. Reviziju

finansijskih izveštaja za 2010. godinu obavilo je Društvo za reviziju »Euro Audit« Beograd i izrazilo mišljenje bez rezervi.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinost, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaja na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Meunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Meunarodnim standardima finansijskog izveštavanja*, (»Službeni glasnik RS«, 77/10),

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 07.07.2008. godine od strane Upravnog odbora.

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);

- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena me unarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Pobjšani Me unarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. janura 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Pobjšani MSFI 1 – Prva primena me unarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. 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 se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se u skladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezbeđenja.

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tu imovinu i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezbeđenja.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine vrši se amortizacija građevinskih objekata (paragraf 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine).

B5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

O p i s	Stopa amortizacije (%)
Gra evinski objekti	1,67 - 2,50
Oprema	3,33 - 20,00

B6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B6.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Me utim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika izme u iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
 - ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvre enja,
 - ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa.
- Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

B6.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvre enja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B6.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B7. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda. Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

B9. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B15. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između u ukupnog gubitka i kapitala.

B16. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, nerasporeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist nerasporenog dobitka ranijih godina:

1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,

2) za iznos razlike amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

B17. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B18. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalnoj vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B20. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

B21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B24. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B26. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B26.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B26.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B27. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B27.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B27.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B28. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B28.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od uskla ivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od uskla ivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od uskla ivanja vrednosti ostale imovine.

B28.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvre enja imovine (obezvre enje nematerijalnih ulaganja, obezvre enje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvre enje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvre enje zaliha materijala i robe, obezvre enje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B29. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B29.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika izme u prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B29.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika izme u prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B30. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2011.
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127
Jul	0,121
Avgust	0,105
Septembar	0,093
Oktobar	0,087
Novembar	0,081
Decembar	0,070

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara

Zemljište	Gra evinski objekti		Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	5,546	127,302	104,131		67	237,046
Povećanje:	52,756	27,943	34,224	3,238	20,283	138,444
Nabavka, aktiviranje i prenos		9,055	11,078		20,283	40,416
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	52,756	17,060	22,896			92,712
Po osnovu prenosa		1,828	250	3,238		5,316
Smanjenje:		(3,238)	(3,526)		(20,350)	(27,114)
Prodaja u toku godine			(266)		(217)	(483)
Rashod u toku godine			(95)			(95)
Prenos na sredstva u upotrebi					(20,133)	(20,133)
Prenos na zalihe sitnog inventara			(1,337)			(1,337)
Po osnovu ostalih prenosa		(3,238)	(1,828)			(5,066)
Nabavna vrednost na kraju godine	58,302	152,007	134,829	3,238		348,376
Kumulirana ispravka na početku godine		3,804	11,279			15,083
Povećanje:		3,066	8,239	54		11,359
Amortizacija		2,600	6,839			9,439
Po osnovu prenosa		466		54		520
Ostalo			1,400			1,400
Smanjenje:		(4,324)	(12,737)			(17,061)
Po osnovu prodaje			(210)			(210)
Po osnovu rashodovanja			(14)			(14)
Po osnovu ostalih prenosa		(54)	(466)			(520)
Po osnovu revalorizacija odnosno procene		(4,270)	(10,710)			(14,980)
Prenos na zalihe sitnog inventara			(1,337)			(1,337)
Stanje na kraju godine		2,546	6,781	54		9,381
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	58,302	149,461	128,048	3,184		338,995
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2010. godine	5,546	123,498	92,852		67	221,963

Gra evinski objekti su u vlasništvu Društva, a zemljište je sa pravom trajnog korišćenja.

Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po poštenoj (fer) vrednosti (paragraf 31 MRS 16). Procenu nekretnine, postrojenja i opreme po poštenoj (fer) vrednosti na dan 01.01.2011. godine izvršio je »Asimex« doo. Beograd.

Povećanja nabavne vrednosti gra evinskih objekata (9,055 hiljada dinara) se odnosi na: Hiljada dinara

Opis	Iznos
Rekonstrukciju i adaptaciju dela proizvodne hale	3,181
Rekonstrukciju magacina materijala	3,111
Rekonstrukciju kotlarnice	1,265
Izradu i nasipanje zaštitne ograde u pojasu kotlarnice	640
Izradu idejnog rešenja za izgradnju nove proizvodne hale	858
Ukupno:	9,055

Zbog toga što je izradu idejnog rešenja za izgradnju nove hale po računu »Alberto Company« Zemun, br. 09/2011 od 22.09.2011. godine, pod 01.12.2011. godine knjižilo u okviru povećanja nabavne vrednosti gra evinskih objekata, Društvo je precenilo nabavnu vrednost gra evinskih objekata u iznosu od 858 hiljada dinara, a u istom iznosu je podcenilo vrednost gra evinskih objekata u pripremi.

Povećanje nabavne vrednosti postrojenja i opreme (11,295 hiljada dinara) se odnosi na nabavke date u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Opis	Iznos
Mašine za pletenje čarapa	3,929
Oprema za klima ure aje	2,587
Kompresor	452
Računari	611
Klima komora	1,619
Kotao	1,763
Ostala oprema	117
Ukupno:	11,078

Procena nekretnina, postrojenja i opreme po poštenoj (fer) vrednosti je pravilno proknjižena. U narednoj tabeli dajemo način knjženja procene nekretnina, postrojenja i opreme po poštenoj (fer) vrednosti:

Hiljada dinara

Račun		Opis	Iznos	
Duguje	Potražuje		Duguje	Potražuje
0200		Povećanje vrednosti po osnovu procene	52,756	
0220		Povećanje vrednosti po osnovu procene	17,060	
0230		Povećanje vrednosti po osnovu procene	22,896	
	0229	Ukidanje ispravke po osnovu procene		(4,270)
	0239	Ukidanje ispravke po osnovu procene		(10,710)
	3300	Povećanje za pozitivan efekat po osnovu procene		111,888
3300		Smanjenje za negativan efekat po osnovu procene	4,196	

Prodaja opreme u toku godine prikazana je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
8 računara	102	266	210	56	46

Društvo je dobitak od prodaje računara (46 hiljada dinara) iskazalo u okviru ostalih prihoda (napomena D22 uz finansijske izveštaje).

Prodaja opreme u pripremi u toku godine prikazana je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
3 šivaće mašine	217	217		217	

Društvo je greškom po osnovu prodaje šivaćih mašina iskazalo dobitak (napomena D22 uz finansijske izveštaje) i gubitak (napomena D23 uz finansijske izveštaje) iznosu od 217 hiljada dinara, a kao što je dato u tabeli po osnovu prodaje šivaćih mašina nije ostvaren ni dobitak, niti gubitak. Zbog navedenog ostali prihodi i ostali rashodi su precenjeni u iznosu od 217 hiljada dinara, što je bez uticaja na finansijski rezultat.

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (2-3)	Gubitak (4)
1	2	3	4	5
Pogonski inventar	95	14	81	(81)

Društvo je greškom gubitak po osnovu rashodovanja pogonskog inventara iskazalo u okviru manjkova, a trebalo je u okviru gubitaka po osnovu rashodovanja postrojenja i opreme, zbog čega je manjkove precenilo u iznosu od 81 hiljade dinara, a u istom iznosu je podcenilo gubitke po osnovu rashodovanja postrojenja i opreme, što je bez uticaja na finansijski rezultat.

Povećanje nabavne vrednosti gra evinskih objekata (1,828 hiljada dinara) i ispravke vrednosti gra evinskih objekata (466 hiljada dinara) se odnosi na prenos ranije greškom knjiženog objekta (stanice za klima ure aje) u okviru postrojenja i opreme.

Smanjenje nabavne vrednosti gra evinskih objekata (3,238 hiljada dinara) i ispravke vrednosti gra evinskih objekata (54 hiljade dinara) se odnosi na prenos stana u zakupu na investicione nekretnine.

Društvo nema dokumentaciju na osnovu koje bi se uverili u osnov i ispravnost povećanja nabavne vrednosti postrojenja i opreme (pogonskog inventara) u iznosu od 250 hiljada dinara, izvršenog smanjenjem zaliha sitnog inventara, zbog čega u ovom delu ne izražavamo mišljenje.

Smanjenje nabavne (1,828 hiljada dinara) i ispravke vrednosti (466 hiljada dinara) postrojenja i opreme se kao što je navedeno kod povećanja nabavne vrednosti gra evinskih objekata i ispravke vrednosti gra evinskih objekata odnosi na prenos ranije greškom knjiženog objekta (stanice za klima ure aje) u okviru postrojenja i opreme.

Smanjenje nabavne (1,337 hiljada dinara) i ispravke vrednosti (1,337 hiljada dinara) postrojenja i opreme se odnosi na prenos sitnog inventara na zalihe, koji je ranije greškom knjižen u okviru postrojenja i opreme.

Društvo nema dokumentaciju na osnovu koje bi se uverili u osnov i ispravnost povećanja ispravke vrednosti postrojenja i opreme u iznosu od 1,400 hiljada dinara, izvršenog smanjenjem revalorizacionih rezervi (napomena D11 uz finansijske izveštaje), zbog čega u ovom delu ne izražavamo mišljenje.

Prema računovodstvenim politikama Društva, obračun amortizacije gra evinskih objekata, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata i pravilno evidentirana na rashodima.

Radi obezbe enja dugoročnih kredita »Komercijalne banke« ad. Beograd (napomene D13 i D14 uz finansijske izveštaje), prenetih na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 1.100.000 EUR, na nekretninama u vlasništvu Društva upisane su hipoteke:

- Hipoteka II reda na zgradi tekstilne industrije – proizvodnoj hali, izgra enoj na KP br. 551 KO Ivanjica.
- Hipoteka I reda na zgradi poslovnih usluga – upravnoj zgradi, izgra enoj na KP br. 551 KO Ivanjica.
- Hipoteka I reda na zemljištu uz zgrade – objekte, površine 15.572 m².

Radi obezbe enja kratkoročnog kredita »Banke Intese« ad. Beograd (napomena D14 uz finansijske izveštaje), prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 500.000 EUR, na zgradi tekstilne industrije – proizvodnoj hali, izgra enoj na KP br. 551 KO Ivanjica, u vlasništvu Društva, upisana je izvršna vansudska hipoteka I reda.

Radi obezbe enja kratkoročnog kredita »Banke Intese« ad. Beograd (napomena D14 uz finansijske izveštaje), prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 500.000 EUR, na opremi Društva upisana je zaloga.

Radi obezbe enja kratkoročnog kredita »AOFI RS« ad. Užice (napomena D14 uz finansijske izveštaje), prenetom na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 400.000 EUR, na opremi Društva upisana je zaloga.

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	Ostali dugoročni finansijski plasmani		Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	10,534	20	10,554
2. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			
a) Po osnovu naplate		1	1
3. Bruto vrednosti na kraju godine (1-2)	10,534	19	10,553
4. Ispravka vrednosti na početku godine	10,534		10,534
5. Ispravka vrednosti na kraju godine	10,534		10,534
Neto vrednost 31.12.2011. godine (3-5)		19	19
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-4)		20	20

1) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica

Hiljada dinara

Pravno lice u čijem kapitalu je učešće	Bruto iznos	Ispravka vrednosti
"Beogradska banka" ad. u stečaju	10,413	10,413
»Invest banka« ad. U stečaju	121	121
a) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica – ukupno	10,534	10,534

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Datum Rešenja Opštinskog suda u Ivanjici	Rok otplate	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Olga Vidaković iz Ivanjice	Stan u otkupu	20.01.1998	40 godina	19		19

Zbog nepreciznosti Rešenja Opštinskog suda u Ivanjici br. 239/93 od 20.01.1998. godine, kojim je utv ena otkupna cena stana Olge Vidaković iz Ivanjice, nismo u mogućnosti da izrazimo mišljenje u delu potrebe revalorizacije rata u skladu sa Zakonom o stanovanju (Sl.glasnik RS 50/92, 76/92, 33/93, 47/94 i 28/98), a time i u delu objektivnosti iskazanog iznosa (19 hiljada dinara) neotplaćenog dela stana u otkupu.

D4. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	83,651	72,898
1.1. Nabavna vrednost	83,651	72,898
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	1,337	
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(1,337)	
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	66,410	55,787
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	51,226	42,788
3.2. Gotovi proizvodi (neto)	15,184	12,999
I. Zalihe - neto (1 do 3)	150,061	128,685
1. Bruto dati avansi	1,611	4,367
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II. Dati avansi - neto (1-2)	1,611	4,367
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	151,672	133,052

Zalihe materijala i sitanog inventara i alata su vrednovane po nabavnoj vrednosti i usaglašene su sa popisom.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda su procenjene po ceni koštanja koja je niža od neto prodajne cene. Povećanje vrednosti zaliha učinaka koje iznosi 10.623 hiljade dinara je iskazano u Bilansu uspeha.

Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana
Dati avansi, bruto	1,611
Ispravka vrednosti	
Dati avansi, neto	1,611

Društvo nema zaliha koje nisu imale izlaza u poslednjih 365 dana (Izjava zakonsog zastupnika br. 003 od 07.03.2012. godine.

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja – ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	89	93,118	13,774	907	107,888
Bruto potraživanje na kraju godine	271	236,715		2,356	239,342
Ispravka vrednosti na početku godine			13,774		13,774
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine			13,774		13,774
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate					
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine					
Ispravka vrednosti na kraju godine					
NETO STANJE					
31.12.2011. godine	271	236,715		2,356	239,342
31.12.2010. godine	89	93,118		907	94,114

Potraživanja od kupaca u zemlji su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Potraživanja od kupca u inostranstvu ("Atair" GmbH) iznose 2.262.163,91 EUR i obračunata su po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike koje iznose 2.753 hiljada dinara su iskazane su u okviru finansijskih prihoda.

Druga potraživanja se odnose na:

Hiljada dinara

1. Potraživanja po osnovu naknada za bolovanje preko 30 dana	1.311
2. Potraživanja po osnovu naknada za porodiljsko odsustvo	1.045
Ukupno (1+2)	2.356

Hiljada dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti
1	2
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	271
Ispravka vrednosti	
Neto potraživanja	271
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	236,715
Ispravka vrednosti	
Neto potraživanja	236,715
Druga potraživanja (bruto)	2,356
Ispravka vrednosti	
Neto potraživanja	2,356

D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	1	20

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak su usaglašena sa stanjem kod Poreske uprave Ivanjica.

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

Kratkoročni krediti u zemlji	
Bruto stanje na početku godine	
Bruto stanje na kraju godine	174
Ispravka vrednosti na početku godine	
Ispravka vrednosti na kraju godine	
NETO STANJE	
31.12.2011. godine	174
31.12.2010. godine	

Kratkoročni krediti u zemlji

Hiljada dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Folgić Ana	29.12.11	Bezamatno	RSD	124		124
Jelić Goran	18.11.11	Bezamatno	RSD	30		30
Jojić Gorgina	16.11.11	Bezamatno	RSD	20		20
Ukupno:						174

Kratkoročni krediti u zemlji se odnose na zajmове date zaposlenima.

D8. GOTOVINA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	356	3,508
2. Devizni poslovni račun	41,548	22,706
UKUPNO (1+2)	41,904	26,214

Dinarski poslovni računi

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.
1. »Komercijalna banka« ad. Beograd	244
2. »Banka Intesa« ad. Beograd	109
3. »Volksbank« ad. Novi Beograd	3
Ukupno (1 do 3)	356

Devizni poslovni računi

31. decembra 2011. EUR	Hiljada dinara	
1. »Komercijalna banka« ad. Beograd	4.441,68	465
2. »Volksbank« ad. Novi Beograd	58,68	6
3. »Banka Intesa« ad. Beograd	36.919,05	3,863
4. »Komercijalna banka« ad. Beograd	635,99	67
5. »Banka Intesa« ad. Beograd	354.999,73	37,147
Ukupno (1 do 5)	397.055,13	41,548

Iskazana stanja novčanih sredstva na dinarskim i deviznim poslovnim računima su usaglašena sa izvodima banaka.

Gotovina u stranoj valuti obračunata je po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Obračunate negativne kursne iskazane su u okviru finansijskih rashoda, a obračunate pozitivne kursne razlike iskazane su u okviru finansijskih prihoda.

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	11,255	5,703
2. Razgraničeni PDV	461	345
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	186	1,009
UKUPNO (1 do 3)	11,902	7,101

Porez na dodatu vrednost se odnosi na:

	Hiljada dinara
1. Porez na dodatu vrednost prema poreskoj prijavi za novembar mesec 2011. godine	5,332
2. Porez na dodatu vrednost prema poreskoj prijavi za decembar mesec 2011. godine	5,923
Ukupno (1+2)	11,255

Društvo se u podnetim poreskim prijavama za navedene periode opredelilo za opciju povraćaja PDV.

U okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja Društvo je iskazalo nedospele kamate po finansijskom lizingu (napomena D16 uz finansijske izveštaje). Ostala aktivna vremenska razgraničenja koja se odnose na nedospele kamate po finansijskom lizingu su obračunata po ugovorenim uslovima otplate (prodajni kurs NBS na dan bilansa). Obračunate pozitivne kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih prihoda.

D10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	618	
a) razlike izme u knjigovodstvene i poreske amortizacije	618	

D11. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	90,002	90,002
2. Ostali osnovni kapital	1,595	1,595
I. Svega osnovni kapital (1+2)	91,597	91,597
3. Rezerve	11,476	11,476
III. Svega rezerve (3)	11,476	11,476
IV. Revalorizacione rezerve	216,895	110,603
4. Neraspore ni dobitak tekuće godine	6,766	5,324
V. Svega neraspore ni dobitak (4)	6,766	5,324
5. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	101,955	108,053
VI. Svega gubitak do visine kapitala (5)	101,955	108,053
KAPITAL (I+II+III+IV-V)	224,779	110,947

Većinski vlasnik osnovnog akcijskog kapitala Društva je "Atair" GMBH (navedeno kod strukture akcijskog kapitala).

Osnovni akcijski kapital Društva iznosi:

Datum uplate/unosa	Srednji kurs NBS na dan uplate/unosa	Oblik kapitala	Iznos	
			U EUR	U hiljadama dinara
1	2	3	4	5 (2X4)
31.12.04	78,8850	Novčani	983.190,72	77.559
25.05.07	81,8121	Nenovčani	152.092,42	12.443
Ukupno:				90.002

Ostali osnovni kapital (1.595 hiljada dinara) se odnosi na namenski izvor zajedničke potrošnje, prenet iz ranijih godina.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	90.002	90.002	1.595	91.597
Povećanje u toku godine				
Smanjenje u toku godine				
Stanje 31.12. tekuće godine	90.002	90.002	1.595	91.597

b) Rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	11.476
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	11.476

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	110,603
Povećanje u toku godine	111,888
a) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	111,888
Smanjenje u toku godine	(5,596)
a) po osnovu negativnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	(4,196)
b) ostalo	(1,400)
Stanje 31.12. tekuće godine	216,895

Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, Društvo nema dokumentaciju na osnovu koje bi se uverili u osnov i ispravnost povećanja ispravke vrednosti postrojenja i opreme u iznosu od 1,400 hiljada dinara, izvršenog smanjenjem revalorizacionih rezervi, zbog čega u ovom delu ne izražavamo mišljenje.

d) Nerasporedjeni dobitak

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	5,324
Povećanje:	6,766
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	6,766
Smanjenje:	(5,324)
a) po osnovu pokrića gubitka	(5,324)
Stanje 31.12. tekuće godine	6,766

Smanjenje dobitka po osnovu pokrića gubitka (5,324 hiljade dinara) je izvršeno bez Odluke Skupštine Društva, što nije u skladu sa Zakonomo privrednim društvima.

e) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	108,053
Smanjenje:	(6,098)
a) po osnovu otpisa (pokrića)	(5,324)
b) po osnovu 10% rezervisanja za otpremnine za 2010. godini	(774)
Stanje 31.12. tekuće godine	101,955

Smanjenje gubitka do visine kapitala po osnovu 10% rezervisanja za otpremnine za 2010. godinu je u skladu sa MRS 12 – Porezi na dobitak.

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije "Atair" GMBH	128,516	71,40%	64,258
Akcije Akcionarskog fonda ad. Beograd	11,438	6,35%	5,719
Akcije fizičkih lica	40,049	22,25%	20,025
Svega akcijski kapital	180.003	100,00%	90,002

Emisiona vrednost akcijskog kapitala je jednaka knjigovodstvenoj vrednosti akcijskog kapitala.

Nominalna vrednost jedne akcije je 500,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.249,00 dinara.

D12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju u početnom bilansu	7.743	7.465
2. Rezervisanja u toku godine	1.113	1.213
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	1.915	935
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju na kraju godine (1+2-3)	6.941	7.743

D13. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	57.552	
2. Obaveze po finansijskom lizingu	829	2.255
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	58.381	2.255

1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbe- enje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
"Komercijalna banka"	05.09.13	05.04.12	Hipoteka	6,99%	EUR	400.000	41.856
"Komercijalna banka"	22.12.13	22.01.12	Hipoteka	3M Euribor+ 5,45%	EUR	150.000	15.696
Dugoročni krediti u zemlji – ukupno						550.000	57.552

Obaveze po dugoročnim kreditima su usaglašene sa kreditorom u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze po dugoročnim kreditima su obračunate po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Obračunate negativne kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih rashoda.

2) Obaveze po finansijskom lizingu

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	5	6	7	8
"NBG Leasing" doo.	15.12.13	15.01.09	11,00%	EUR	7.896	829

Obaveze po finansijskom lizingu su usaglašene sa kreditorom u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze po finansijskom lizingu su obračunate po ugovorenim uslovima otplate (prodajni kurs NBS na dan bilansa). Obračunate negativne kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih rashoda.

Dugoročne obaveze se odnose na deo obaveza čije je dospeće preko jedne godine. Deo dugoročnih obaveza čije je dospeće do jedne godine je iskazan u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza (napomena D14 uz finansijske izveštaje).

D14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
-----------------------	-----------------------

Kratkoročne finansijske obaveze

178.632

86.375

Kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Obezbe enje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
"Banka Intesa" ad. Beograd	01.08.12	Menice, garancija i zaloga na opremi	8.00%	EUR	500.000	52.321
"Banka Intesa" ad. Beograd	23.03.12	Hipoteka	4,4%	EUR	250.000	26.160
"AOFI RS" ad. Užice	30.09.12	Menice i zaloga na opremi	4.00%	EUR	400.000	41.856
a) Kratkoročni krediti u zemlji					1.150.000	120.337
"Komerčijalna banka" ad. Beograd	05.09.13	Hipoteka	6,99%	EUR	400.000	41.856
"Komerčijalna banka" ad. Beograd	22.12.13	Hipoteka	3M Euribor+ 5,45%	EUR	150.000	15.696
b) Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine					550.000	57.552
"NBG Leasing" doo. Beograd	15.12.13		11.00%	EUR	7.077	743
c) Deo obaveza po finansijskom lizingu koje dospevaju do jedne godine					7.077	743
Ukupno (a+b+c)						178.632

Kratkoročne finansijske obaveze su usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji i obaveze za deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine su obračunate po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Obračunate negativne kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih rashoda.

Obaveze po finansijskom lizingu su obračunate po ugovorenim uslovima otplate (prodajni kurs NBS na dan bilansa). Obračunate negativne kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih rashoda.

D15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dobavljači u zemlji	123,895	120,065
2. Dobavljači u inostranstvu	165,036	132,972
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1+2)	288,931	253,037

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze iz poslovanja u stranoj valuti su obračunate po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Obračunate negativne kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih rashoda.

D16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada	15.614	12.437
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.925	4.530
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.954	2.996
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.278	998
5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	117	175
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	26.888	21.136

Obaveze po osnovu zarada, naknada zarada, poreza i doprinosa se odnose na decembar mesec 2011. godine.

U okviru obaveza po osnovu kamata i troškova finansiranja Društvo je iskazalo:

EUR	Hiljada dinara	
1. Obaveze za kamate po finansijskom lizingu	1.775,27	186
2. Obaveze za kamate po kreditima		1.092
Ukupno (1+2)		1.278

Obaveze za kamate su usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze za kamate po finansijskom lizingu su obračunate po ugovorenim uslovima otplate (prodajni kurs NBS na dan bilansa). Obračunate negativne kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih rashoda.

D17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	15	708
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	60	283
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	54	49
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	6	234
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1+2)	75	991

Obaveze za ostale javne prihode se odnose na:

	Hiljada dinara
	31. decembra 2011.
1. Obaveze za porez na imovinu	13
2. Obaveze za naknadu za korišćenje voda	41
3. Obaveze za porez na zakup	6
Ukupno (1 do 3)	60

Obaveze za ostale javne prihode su usaglašene u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

D18. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	799	794
I. Prihodi od prodaje robe (1)	799	794
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	12,999	11,815
3. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1,132,742	877,616
II. Prih. od prodaje proizvoda i usluga (2+3)	1,145,741	889,431
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	1,146,540	890,225
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	8	
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA (4)	8	
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
5. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	10,623	19,703
6. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		5,591
d) Ostali prihodi		
7. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	1,105	190
8. Prihodi od zakupnine	236	86
9. Ostali poslovni prihodi	140	203
C. OSTALI PRIHODI (7 do 9)	1,481	479
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+5-6)	1,158,652	904,816

D19. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	341	794
I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	341	794
2. Troškovi materijala za izradu	651,032	500,901
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	1,040	1,165
4. Troškovi goriva i energije	60,754	48,135
II. Troškovi materijala (2 do 4)	712,826	550,201
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	271,993	212,838
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	47,876	36,927
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	117	718
8. Ostali lični rashodi i naknade	23,311	21,220
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	343,297	271,703
9. Troškovi amortizacije	9,439	8,964
10. Troškovi rezervisanja	1,113	1,213
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja (9+10)	10,552	10,177
11. Troškovi usluga na izradi učinaka	15,731	19,403
12. Troškovi transportnih usluga	24,351	18,285
13. Troškovi usluga na održavanju	5,973	5,760
14. Troškovi zakupnina	233	975
15. Troškovi reklame i propagande	208	521
16. Troškovi ostalih usluga	6,227	6,337
a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 16)	52,723	51,281
17. Troškovi neproizvodnih usluga	2,609	2,183
18. Troškovi reprezentacije	2,350	1,634
19. Troškovi premije osiguranja	2,657	2,060
20. Troškovi platnog prometa	3,286	4,617
21. Troškovi članarina	1,789	404
22. Troškovi poreza	1,041	550
23. Ostali nematerijalni troškovi	3,878	2,250
b) Nematerijalni troškovi (17 do 23) V.	17,610	13,698
Ostali poslovni rashodi (a+b)	70,333	64,979
POSLOVNI RASHODI (I do V)	1,137,349	897,854
POSLOVNI DOBITAK	21,303	6,962

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	25	704
2. Pozitivne kursne razlike	45.553	27.733
FINANSIJSKI PRIHODI (1+2)	45.578	28.437

D21. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	8.989	10.794
2. Negativne kursne razlike	48.251	34.027
FINANSIJSKI RASHODI (1+2)	57.240	44.821

D22. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje postrojenja i opreme	263	1,454
2. Dobici od prodaje materijala		14
3. Viškovi		116
4. Ostali nepomenuti prihodi	2,789	19,230
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti		76
OSTALI PRIHODI (1 do 5)	3,052	20,890

Ostali nepomenuti prihodi sadrže:

	Hiljada dinara
	01.01-31.12.2011.
1. Prihode po osnovu naknadno primljenih rabata	515
2. Prihode po osnovu naplaćenih šteta	1,255
3. Ostale nepomenute prihode	1,019
Ukupno (1 do 3)	2,789

D23. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje postrojenja i opreme	217	184
2. Manjkovi	95	657
3. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		326
4. Ostali nepomenuti rashodi	5,369	3,499
5. Obezvre enje nekretnina, postrojenja i opreme		1,478
OSTALI RASHODI (1 do 5)	5,681	6,144

Ostali nepomenuti rashodi sadrže:

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12.2011.	
1. Kazne za privredne prestupe i prekršaje		454
2. Troškove izgubljenih sporova po tužbama		4,887
3. Ostale nepomenute rashode		28
Ukupno (1 do 3)		5,369

D24. POTENCIJALNE OBAVEZE

Protiv Društva se vodi više radnih sporova i dva parnična spora vrednosti 612 hiljada dinara.

D25. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	339,014	221,983
2. Zalihe i dati avansi	151,672	133,052
I. Dugoročno vezana imovina (1+2)	490,686	355,035
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	224,779	110,947
4. Dugoročna rezervisanja	6,941	7,743
5. Dugoročne obaveze	58,381	2,255
II. Trajni i dugoročni kapital (3 do 5)	290,101	120,945
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1.69	2.94

Koeficijent finansijske stabilnosti je 1.69, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 200,585 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D26. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

Hiljada dinara

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	1,158,652	904,816
2. Varijabilni rashodi	902,169	709,792
3. Marža pokrića (1-2)	256,483	195,024
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	235,180	188,062
5. Neto finansijski rashodi	11,662	16,384
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	9,641	(9,422)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0.2214	0.2155
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	1,115,099	948,530
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	43,553	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	3.76%	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	43,714
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	-	4.83%
	-	4.83

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 43,553 hiljada dinara.

Na osnovu Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS", 14/12) PROLETER AD, fabrika čarapa Ivanjica, objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA**

I Opšti podaci

1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	PROLETER AD IVANJICA, MILINKA KUŠIĆA 108, Matični broj 07190409 PIB 100932244																																	
2) web site i e-mail adresa	www.proleter.rs katarina_mandic@proleter.rs																																	
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	БД.21612 od 18.02.2006. године																																	
4) delatnost (šifra i opis)	1431 proizvodnja pletenih i kukičanih čarapa																																	
5) broj zaposlenih	524																																	
6) broj akcionara	762																																	
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ime i prezime</th> <th>broj akcija</th> <th>učešće u osn.kapitalu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. ATAIR GMBH</td> <td>128.516</td> <td>71,39659%</td> </tr> <tr> <td>2. AKCIONARSKI FOND</td> <td>11.438</td> <td>6,35434%</td> </tr> <tr> <td>3. MILIĆ RAŠO</td> <td>616</td> <td>0,34222%</td> </tr> <tr> <td>4. BRADIĆ BRANKO</td> <td>187</td> <td>0,10389%</td> </tr> <tr> <td>5. MARIČIĆ BRANKA</td> <td>163</td> <td>0,09055%</td> </tr> <tr> <td>6. PETRONJEVIĆ MILENKO</td> <td>155</td> <td>0,08611%</td> </tr> <tr> <td>7. MARTINOVIĆ MILADIN</td> <td>145</td> <td>0,08055%</td> </tr> <tr> <td>8. STANKOVIĆ SLAVKA</td> <td>131</td> <td>0,07278%</td> </tr> <tr> <td>9. STANKOVIĆ NADA</td> <td>129</td> <td>0,07167%</td> </tr> <tr> <td>10. BOROVIĆ VOJIMIR</td> <td>123</td> <td>0,06833%</td> </tr> </tbody> </table>	ime i prezime	broj akcija	učešće u osn.kapitalu	1. ATAIR GMBH	128.516	71,39659%	2. AKCIONARSKI FOND	11.438	6,35434%	3. MILIĆ RAŠO	616	0,34222%	4. BRADIĆ BRANKO	187	0,10389%	5. MARIČIĆ BRANKA	163	0,09055%	6. PETRONJEVIĆ MILENKO	155	0,08611%	7. MARTINOVIĆ MILADIN	145	0,08055%	8. STANKOVIĆ SLAVKA	131	0,07278%	9. STANKOVIĆ NADA	129	0,07167%	10. BOROVIĆ VOJIMIR	123	0,06833%
ime i prezime	broj akcija	učešće u osn.kapitalu																																
1. ATAIR GMBH	128.516	71,39659%																																
2. AKCIONARSKI FOND	11.438	6,35434%																																
3. MILIĆ RAŠO	616	0,34222%																																
4. BRADIĆ BRANKO	187	0,10389%																																
5. MARIČIĆ BRANKA	163	0,09055%																																
6. PETRONJEVIĆ MILENKO	155	0,08611%																																
7. MARTINOVIĆ MILADIN	145	0,08055%																																
8. STANKOVIĆ SLAVKA	131	0,07278%																																
9. STANKOVIĆ NADA	129	0,07167%																																
10. BOROVIĆ VOJIMIR	123	0,06833%																																
8) vrednost osnovnog kapitala	90.001.500 RSD																																	
9) broj izdatih akcija (običnih i prioriternih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	180.003 običnih akcija ISIN broj: PCNPATE31799 CFI: ESVUFR																																	
10) podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata konsolidacije) - poslovno ime, sedište i poslovna adresa	Nema zavisna društva																																	
11) poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	EURO AUDIT Bulevar Despota Stefana 12/v, Beograd																																	
12) poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada broj 1																																	

II Podaci o upravi društva

1) Članovi uprave	Predsednik Upravnog odbora	Član Upravnog odbora	Član Upravnog odbora	Član Upravnog odbora
ime, prezime i prebivalište	Katarina Mandić	Reiner Baumbach	Frank Ermen	Velibor Eror
obrazovanje	VSS	VSS	VSS	VSS
sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto)	Generalni direktor (PROLETER AD, fabrika čarapa Ivanjica)	Direktor (ATAIR GmbH, Nemačka)	Rukovodilac nabavke (ATAIR GmbH, Nemačka)	Advokat (advokatska kancelarija Jolovic)
članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	/	/	/	/
isplaćeni neto iznos naknade	/	/	/	/
broj i procenat akcija koji poseduju u akcionarskom društvu	/	/	/	/
Uprava nema usvojeni pisani kodeks ponašanja				

III Podaci o poslovanju društva

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

Poslovanje se obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1. Analiza prihoda

U hiljadama dinara	U hiljadama dinara				
	2011	2010	2011 %	2010 %	2011/2010 %
Prihodi					
Poslovni prihodi	1.158.652	904.816	95,67	94,83	128,05
Finansijski prihodi	45.578	28.437	3,78	2,98	160,28
Ostali prihodi	3.052	20.890	0,25	2,19	14,61
UKUPNO	1.207.282	954.143	100,00	100,00	126,53

2.2. Analiza rashoda

U hiljadama dinara	U hiljadama dinara				
	2011	2010	2011 %	2010 %	2011/2010 %
Rashodi					
Poslovni rashodi	1.137.349	897.854	94,76	94,63	126,67
Finansijski rashodi	57.240	44.821	4,77	4,72	127,71
Ostali rashodi	5.681	6.144	0,47	0,65	92,46
UKUPNO	1.200.270	948.819	100,00	100,00	126,50

Poslovni rashodi	2011	2010	2011 %	2010 %	2011/2010 %
Nabavna vrednost prodane robe	341	794	0,03	0,09	42,95
Troškovi materijala	712.826	550.201	62,67	61,28	129,56
Troškovi zarada, naknada i ostala, lična primanja	343.297	271.703	30,18	30,26	126,35
Troškovi amortizacije i rezervisanja	10.552	10.177	0,93	1,13	103,68
Ostali poslovni rashodi	70.333	64.979	6,18	7,24	108,24
UKUPNO	1.137.349	897.854	100,00	100,00	126,67

2.3. Analiza rezultata poslovanja

Rezultat poslovanja	2011	2010	2011/2010 %
Poslovni dobitak/gubitak/	21.303	6.962	305,99
Dobitak pre oporezivanja	7.012	5.324	131,70
Odlazeni poreski rashod	246	0	
Neto dobitak/gubitak/	6.766	5.324	127,08

2.4. Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

OPIS	2011	2010	2011/2010 %
Prinos na ukupan kapital	0,0312	0,0479	65,13
Neto prinos na sopstveni kapital	0,0752	0,0592	127,03
Stepen zaduženosti	2,4597	3,2700	75,22

IV Promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu u:

• imovini i obavezama (prikazanoj po pozicijama datim u izvodu iz finansijskih izveštaja)	Stalna imovina veća za 53% - rezultat obavezne procene postrojenja nekretnina i opreme. Obrtna sredstva veća za 70% - rezultat uvećanja nenaplaćenih potraživanja i datih avansa za već ugovorene poslove i povećanje strateških plasmana Zalihe veće za 14% Kratkoročna potraživanja veća za 130% - rezultat povećan nivo prodaje i duži rok naplate. Kratkoročne obaveze veće za 37% - rezultat su povećanog obima proizvodnje, samim tim i povećanih nabavki.
• neto dobitku, odnosno gubitku tog društva	neto dobitak je veći za 27% - rezultat kontinuiteta dobijanja posla, racionalnog korišćenja svih resursa i značajnih ulaganja u proizvodnu opremu.

V Nema neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva

VI Način formiranja i upotrebu rezervi u poslednje dve godine

Rezerve su povećane usled procene nekretnina postrojenja i opreme koju je izvršila ovlašćena Agencija za procenu.

VII Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja

Ugovoren deo poslova za ovu poslovnu godinu, obezbeđen kvalitetan materijal za pretežnu delatnost. Sklopljeni poslovi sa novim kupcima i otvoreno novo ino tržište prema Rusiji.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.

U Ivanjici,
Dana, 30.04.2012.god.



Katarina Mandić
Generalni Direktor
Katarina Mandić

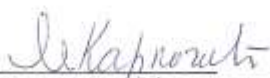
IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjih izveštaja:

1. Miloranka Karličić, agencija „Finkos“
2. Katarina Mandić, generalni direktor

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine, i promenama na kapitalu društva PROLETER AD, fabrika čarapa Ivanjica.

NAPOMENA: Godišnji finansijski izveštaj kao i izveštaj nezavisnog revizora, godišnji izveštaj o poslovanju, kao i odluka o raspodeli dobiti nisu usvojeni od strane nadležnog organa jer će Skupština akcionara biti zakazana naknadno, te ćemo nakon usvajanja izveštaja obelodaniti odluke koji nisu sastavni deo ovog godišnjeg izveštaja.


Miloranka Karličić, agencija „Finkos“




Katarina Mandić, gen. direktor