

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), TP“INEX SOKOLICA“AD PRIJEPOLJE iz PRIJEPOLJA MB.: 07270640 šifra delatnosti.: 4719 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2011 do 31.12.2011. godine

POSLOVNO IME:	TP“INEX SOKOLICA“AD PRIJEPOLJE
MATIČNI BROJ:	07270640
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	31300 PRIJEPOLJE
ULICA I BROJ:	SANDŽAČKIH BRIGADA BR.5.
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	sokolicaad@hotmail.com
INTERNET ADRESA:	WWW.SOKOLICA.COM
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	
USVOJENI (da ili ne)	NE

DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:	
SEDIŠTE:	
MATIČNI BROJ:	
USVOJENI (da ili ne)	

OSOBA ZA KONTAKT:	FADILA HENJAŠ
TELEFON:	033/780-011
FAKS:	033/780-020
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	sokolicaad@hotmail.com
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	BESIM BRDAR

❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:		31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA AKTIVA:			
Stalna imovina		139274	145577
	Neuplaćeni, upisani kapital		
	Goodwill		
	Nematerijalna ulaganja	127	159
	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	138722	144978
	Nekretnine postrojenja i oprema	81712	87177
	Investicione nekretnine	57010	57801
	Biološka sredstva		
	Dugoročni finansijski plasmani	425	440
	Učešća u kapitalu		
	Ostali dugoročni fin. plasmani	425	440
Obrtna imovina		11972	23225
	Zalihe	7643	5392
	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	4329	17833
	Potraživanja	3763	5409
	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		930
	Kratkoročni finansijski plasmani		10906
	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	547	567
	Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	19	21
Odložena poreska sredstva			
Poslovna imovina		151246	168802
Gubitak iznad visine kapitala			
Vanbilansna aktiva			

(u hiljadama RSD)

PASIVA:		31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA PASIVA:		151246	168802
Kapital:		133780	139396
	Osnovni kapital	158577	158577
	Neuplaćeni upisani kapital		
	Rezerve	602	602
	Revalorizacione rezerve		9685
	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
	Neraspoređena dobit		
	Gubitak	25399	29468

Otkupljene sopstvene akcije		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	17466	29406
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne obaveze	4910	4910
Dugoročni krediti		
Ostale dugoročne obaveze	4910	4910
Kratkoročne obaveze	12556	24496
Kratkoročne finansijske obaveze	4711	16480
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koj se obustavlja		
Obaveze iz poslovanja	3810	5085
Ostale kratkoročne obaveze	1207	21
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	2828	2910
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		
Odložene poreske obaveze		
Vanbilansna pasiva		

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Poslovni prihodi:	29027	27774
Prihodi od prodaje	17719	15538
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	11308	12236
Finansijski prihodi		13
Ostali prihodi	98	172
Poslovni rashodi	32393	27830
Nabavna vrednost prodate robe	15474	13236
Troškovi materijala	1097	744
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	5556	4493
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5981	5396
Ostali poslovni rashodi	4285	3961
Finansijski rashodi	546	488
Ostali rashodi	1801	2574
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA		
DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	-5615	-2933
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		

NETO DOBITAK (GUBITAK):	-5615	-2933
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada		
2. Umanjena zarada po akciji		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2011.	31.12.2010.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	30034	14120
Prodaja i primljeni avansi	18727	13965
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		10
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	11307	145
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	28251	25470
Isplate dobavljačima i dati avansi	21170	19784
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	5556	4311
Plaćene kamate		113
Porez na dobitak		
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	1525	1262
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	1783	
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		11350
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		8801
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		8801
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja		
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	719	13409
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	719	13409
Ostali finansijski rashodi		
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja	719	4608
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		16292
Uvećanje osnovnog kapitala		15138
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		1154
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		

Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	1084	
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	1804	
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		16292
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	1084	
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	30034	39213
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	30054	28879
NETO PRILIV GOTOVINE		334
NETO ODLIV GOTOVINE	20	
Gotovina na početku obračunskog perioda	567	233
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
Negativne kursne razlike po osnovu preračunagotovine		
Gotovina na kraju obračunskog perioda	547	567

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

POZICIJA	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HoV
Stanje na 01.01. prethodne godine	158577				602	9685	
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. prethodne godine	158577				602	9685	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12 prethodne godine	158577				602	9685	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u							

tekućoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	158577				602	9685	
Ukupna povećanja u tekućoj godini							
Ukupna smanjenja u tekućoj godini						9685	
Stanje na dan 31.12 tekuće godine	158577				602		

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine			29468			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						139396
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine			29468			139396
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan 31.12 prethodne godine			29468			139396
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine			29468			139396
Ukupna povećanja u tekućoj godini			5616			5616
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			9685			
Stanje na dan 31.12 tekuće godine			25399			133780

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

TP "INEX SOKOLICA" AD. PRIJEPOLJE

Beograd, 09.04.2012. 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.....	22
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	23

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva TP "INEX SOKOLICA" AD. PRIJEPOLJE (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 Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim 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 Međunarodnim 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 prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje 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 Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim 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, Društvo ne poseduje vlasničke listove za nekretnine. Društvo je u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji preduzelo mere za uknjižavanje – konverziju ranijeg gradskog građevinskog zemljištva u imovinu Društva. Započet je i postupak uknjižbe objekata u katastar nepokretnosti.
- (2) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.
- (3) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti (paragraf 56 MRS 40). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 33 MRS 40, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.
- (4) Kao što je navedeno u napomeni D24 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,06, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 8.227 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.
- (5) Kao što je navedeno u napomeni D25 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 14.058 hiljada dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd, 09.04.2012. 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)		139.274	145.577
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	127	159
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	138.722	144.978
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	81.712	87.177
2. Investicione nekretnine	D3	57.010	57.801
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	425	440
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	425	440
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		11.972	23.225
I. ZALIHE	D5	7.643	5.392
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		4.329	17.833
1. Potraživanja	D6	3.763	5.409
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D7		930
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D8		10.906
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D9	547	567
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D10	19	21
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		151.246	168.802
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		151.246	168.802
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)		133.780	139.396
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D11	158.577	158.577
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D11	602	602
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D11		9.685
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT			
VIII. GUBITAK	D11	25.399	29.468
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		17.466	29.406
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D12	4.910	4.910
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze	D12	4.910	4.910
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		12.556	24.496
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D13	4.711	16.480
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D14	3.810	5.085
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	1.207	21
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	2.828	2.910
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		151.246	168.802
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)	D17	29.027	27.774
1. Prihodi od prodaje	D17	17.719	15.538
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D17	11.308	12.236
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D18	32.393	27.830
1. Nabavna vrednost prodate robe	D18	15.474	13.236
2. Troškovi materijala	D18	1.097	744
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D18	5.556	4.493
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D18	5.981	5.396
5. Ostali poslovni rashodi	D18	4.285	3.961
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		3.366	56
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D19		13
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D20	546	488
VII. OSTALI PRIHODI	D21	98	172
VIII. OSTALI RASHODI	D22	1.801	2.574
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		5.615	2.933
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)			
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		5.615	2.933

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)			
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		5.615	2.933
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	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	30.034	14.120
1. Prodaja i primljeni avansi	18.727	13.965
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		10
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	11.307	145
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	28.251	25.470
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	21.170	19.784
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	5.556	4.311
3. Plaćene kamate		113
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	1.525	1.262
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	1.783	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		11.350
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		8.801
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		8.801
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	719	13.409
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opr. i bio. sred.	719	13.409
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	719	4.608

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		16.292
1. Uvećanje osnovnog kapitala		15.138
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		1.154
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	1.084	
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	1.084	
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		16.292
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	1.084	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	30.034	39.213
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	30.054	38.879
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		334
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	20	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	567	233
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	547	567

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	158.577	602	9.685	29.468	139.396
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	158.577	602	9.685	29.468	139.396
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	158.577	602	9.685	29.468	139.396
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	158.577	602	9.685	29.468	139.396
Ukupna povećanja u tekućoj godini				5.616	(5.616)
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			(9.685)	(9.685)	
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	158.577	602		25.399	133.780

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 malo 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. Besim Brdar, direktor
2. Fadila Henjaš, šef računovodstva

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 rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, 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 22 od 09.04.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva.

Izjavom rukovodstva br. 23 od 09.04.2012. godine potvrđeno 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 nam je prezentirala Fadila Henjaš, šef računovodstva.

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.

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, mlađi revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: april 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Trgovinsko preduzeće »Inex Sokolica« akcionarsko društvo, Prijepolje, Sandžačkih brigada 5, osnovano je 01.01.1956. godine. Posle više transformacija, kod Trgovinskog suda Užice 15.06.2000. godine, pod brojem Fi 361/2000 upisano je Trgovinsko preduzeće »Inex Sokolica« D.P. Prijepolje. Prevođenje u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije izvršeno je Rešenjem BD 43447/2005 od 30.06.2005 godine. Društvo je privatizovano na aukciji koja je održana 05.09.2008. godine. Kupac 70% društvenog kapitala je Sutko Brdar iz Brodareva, JMBG 0210970793911, po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije br. 1-1756/08-1453uap/02 od 09.09.2008. godine, zaključenim sa Agencijom za privatizaciju Republike Srbije. Upis promene pravne forme (iz društvenog u otvoreno akcionarsko društvo), upis promene punog poslovnog imena (brisanje Trgovinskog preduzeća »Inex Sokolica« D.P. Prijepolje, a upis Trgovinskog preduzeća »Inex Sokolica« akcionarsko društvo, Prijepolje) i upis kapitala u EUR izvršen je Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 899/2009 od 27.01.2009. godine. Upis povećanja kapitala izvršen je Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 136036/2010 od 02.12.2010. godine. Vrednost kapitala u EUR je navedena u napomeni D11 uz finansijske izveštaje.

Matični broj: 07270640

Šifra delatnosti: 52120 – Ostala trgovina na malo u prodavnicama mešovite robe,

PIB: 100808299.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2011. godini je 14.

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 prinosni, 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 uticaj 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),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Međunarodnim 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 08.10.2008. godine od strane Upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2008. godine.

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 – Presentacija 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 međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Pobjšani Međunarodni 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 međunarodnih 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 uskladu 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 obezvređenja.

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 tuđim nekretninama i postrojenjima. Društvo se opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. Društvo se opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 56 MRS 40). Investicione nekretnine amortizuju se u toku korisnog veka.

B5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna 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	1,52 - 1,8%
Oprema	10 - 20%

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). 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.

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 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.

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

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 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, 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 neuplaćeni 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 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 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.

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

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 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.

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 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).

B29. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

B29.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između 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 tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

	Ulaganja u razvoj	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	28	174	202
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	28	174	202
Kumulirana ispravka na početku godine	28	15	43
Povećanje:		32	32
Amortizacija u toku godine		32	32
Stanje ispravke na kraju godine	28	47	75
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2011. godine		127	127
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2010. godine		159	159

Nematerijalna ulaganja se odnose na softver i vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja). Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevin-ski objekti	Postrojenja i oprema	Investici-one nekretnine	Nekr. u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	19.587	125.967	28.025	155.215	4.167	332.961
Povećanje:		1.625	467	1.768	115	3.975
Nabavka, aktiviranje i prenos		1.625	467	1.768	115	3.975
Smanjenje:					(4.282)	(4.282)
Rashod u toku godine					(888)	(888)
Prenos na sredstva u upotrebi					(3.394)	(3.394)
Nabavna vrednost na kraju godine	19.587	127.592	28.492	156.983		332.654
Kumulirana ispravka na početku godine		72.764	17.805	97.414		187.983
Povećanje:		2.136	1.254	2.559		5.949
Amortizacija		2.136	1.254	2.559		5.949
Stanje na kraju godine		74.900	19.059	99.973		193.932
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	19.587	52.692	9.433	57.010		138.722
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2010. godine	19.587	53.203	10.220	57.801	4.167	144.978

Društvo ne poseduje vlasničke listove za nekretnine. Društvo je u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji preduzelo mere za uknjižavanje – konverziju ranijeg gradskog građevinskog zemljištva u imovinu Društva. Započet je i postupak uknjižbe objekata u katastar nepokretnosti.

Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Deo opreme (dva nabavljena teretna vozila koja su korišćena, navedena u tabeli revalorizacija, odnosno procena opreme u toku godine) Društvo je vrednovalo po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16. Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi i preostala oprema i nekretnine bili realnije vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

Investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti (paragraf 56 MRS 40). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 33 MRS 40, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

Povećanje nabavne vrednosti građevinskih objekata u toku godine navedeno je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Opis	Nabavna vrednost
Ugradnja stolarije na magacinu trgovačke robe	1.625

Nabavka opreme u toku godine prikazana je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Opis	Nabavna vrednost
Rashladne vitrine	332
Ostala oprema	135
Ukupno:	467

Povećanje nabavne vrednosti investicionih nekretnina u toku godine navedeno je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Opis	Nabavna vrednost
Ugradnja stolarije na prodavnici »Podvaroš« Prijepolje	881
Ugradnja stolarije na prodavnici »Polje« Prijepolje	365
Ugradnja stolarije na centralnom magacinu na Kolovratu u Prijepolju	522
Ukupno:	1.768

Rashodovanje nekretnina u pripremi u toku godine prikazano je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (2-3)	Gubitak (4)
1	2	3	4	5
Prodavnica Kosatica	27		27	(27)
Plac kod Opštine	238		238	(238)
Portirnica upravne zgrade	526		526	(526)
Lokali u Valterovoj	97		97	(97)
Ukupno:	888		888	(888)

Rashodovanje nekretnina u pripremi je izvršeno na osnovu Odluke Upravnog odbora Društva br. 13 od 31.01.2012. godine, jer komisija za popis nije mogla da utvrdi na šta se odnosi iznos od 888 hiljada dinara, knjižen ranijih godina u okviru nekretnina u pripremi. Gubitak po osnovu rashodovanja nekretnina u pripremi je knjižen u okviru ostalih nepomenutih rashoda, a trebalo ga je knjižiti u okviru gubitaka po osnovu rashodovanja nekretnina. Zbog navedenog, ostali nepomenuti rashodi su precenjeni u iznosu od 888 hiljada dinara, a u istom iznosu su podcenjeni gubici po osnovu rashodovanja nekretnina.

Prema računovodstvenim politikama Društva, obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme i investicionih nekretnina se vrši primenom proporcionalne metode. Društvo je obračunalo amortizaciju primenom utvrđenih stopa na postojeću nabavnu vrednost i proknjižilo amortizaciju na rashode.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Učešće u kapitalu drugih pravnih	Dugoročni krediti u zemlji	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	2.643	4	440	3.087
2. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			15	15
a) Po osnovu naplate			15	15
3. Bruto vrednosti na kraju godine (1-2)	2.643	4	425	3.072
4. Ispravka vrednosti na početku godine	2.643	4		2.647
5. Ispravka vrednosti na kraju godine	2.643	4		2.647
Neto vrednost 31.12.2011. godine (3-5)			425	425
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-4)			440	440

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Pravno lice u čijem kapitalu je učešće	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
"Beogradska banka" ad.u stečaju	1.516	1.516	
"Velimir Jakić" Pljevlja	1.127	1.127	
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	2.643	2.643	

Društvo je ranijih godina izvršilo ispravku vrednosti učešća u kapitalu drugih pravnih lica jer ne poseduje dokaze o učešću u kapitalu.

2) Dugoročni krediti

Hiljada dinara

Ime dužnika	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
»Panonska banka« ad.	4	4	

Društvo je ranijih godina izvršilo ispravku vrednosti dugoročnih kredita zbog zastarelosti.

3) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Početak otplate	Rok otplate	Iznos
Prvoslav Puzović	Bezamatni robni zajam (materijal za gradnju kuće)	24.04.2005	15 godina	425

D5. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	158	158
1.1. Nabavna vrednost	158	158
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Roba (2.1-2.2-2.3-2.4)	5.839	5.135
2.1. Bruto vrednost robe	8.395	7.369
2.2. Ukalkulisani PDV	(66)	(1.033)
2.3. Ukalkulisana razlika u ceni	(2.204)	(914)
2.4. Ispravka vrednosti robe	(286)	(287)
I. Zalihe - neto (1 do 2)	5.997	5.293
1. Bruto dati avansi	2.629	1.082
2. Ispravka vrednosti datih avansa	(983)	(983)
II. Dati avansi - neto (1-2)	1.646	99
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	7.643	5.392

Sitan inventar na zalihi (158 hiljada dinara) se odnosi na auto gume, koje Društvo planira da proda u 2012. godini, jer mu ne odgovaraju za sopstvenu upotrebu.

Zalihe inventara i robe vrednovane su po nabavnoj vrednosti i usaglašene su sa popisom.

Dati avansi za koje nije izvršena ispravka vrednosti su usaglašeni u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	1.646	983	2.629
Ispravka vrednosti		(983)	(983)
Dati avansi, neto	1.646		1.646

Društvo nema zaliha robe koje nisu imale izlaza u poslednjih 365 dana za koje nije izvršena ispravka vrednosti.

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	9.319	457	9.776
Bruto potraživanje na kraju godine	8.647	180	8.827
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	697		697
Ispravka vrednosti na kraju godine	4.980	84	5.064
NETO STANJE			
31.12.2011. godine	3.667	96	3.763
31.12.2010. godine	5.036	373	5.409

Potraživanja od kupaca u zemlji, osim potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od godinu dana, za koja je izvršena ispravka vrednosti, su usaglašena u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Druga potraživanja se odnose na:

Hiljada dinara

	<u>31.decembra. 2011.</u>
1. Potraživanja po osnovu doprinosa za solidarnu stambenu izgradnju	84
2. Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu doprinosa za solidarnu stambenu izgradnju	(84)
3. Potraživanja od računopolagača za pazar od 31.12.2011. godine	<u>96</u>
Ukupno (1-2+3)	<u>96</u>

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	3.667	4.980	8.647
Ispravka vrednosti		(4.980)	(4.980)
Neto potraživanja	3.667		3.667
Druga potraživanja (bruto)	96	84	180
Ispravka vrednosti		(84)	(84)
Neto potraživanja	96		96

D7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara

	<u>31. decembra 2011.</u>	<u>31. decembra 2010.</u>
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		<u>930</u>

D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Kratkoročni krediti u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	270	10.906	11.176
Bruto stanje na kraju godine	270		270
Ispravka vrednosti na početku godine	270		270
Ispravka vrednosti na kraju godine	270		270
NETO STANJE			
31.12.2011. godine			
31.12.2010. godine		10.906	10.906

Kratkoročni krediti u zemlji

Hiljada dinara

Dužnik	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
1. Milenko Zindović	15	15	
2. Ljubomir Cmiljanović	11	11	
3. Mevludin Gojak	27	27	
4. Budimir Mosurović	94	94	
5. Bogdan Šljukić	10	10	
6. Goran Peković	113	113	
Ukupno (1 do 6)	270	270	

Društvo je ranijih godina izvršilo ispravku vrednosti kratkoročnih kredita zbog zastarelosti.

D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	234	321
2. Dinarski poslovni račun	313	246
UKUPNO (1+2)	547	567

Gotovinski ekvivalenti u dinarima se odnose na čekove građana. Stanje čekova građana je usaglašeno sa popisom.

U okviru gotovine Društvo je iskazalo gotovinu na poslovnom računu kod »Banke Intese« ad. Beograd. Stanje novčanih sredstva na dinarskom poslovnom računu je usaglašeno sa izvodom banke.

D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Porez na dodatu vrednost	19	21

Porez na dodatu vrednost se odnosi na PDV po računima koji su stigli posle sastavljanja poreske prijave za period 01.10-31.12.2011. godine. Zbog toga što je PDV po računima koji su stigli posle sastavljanja poreske prijave za period 01.10-31.12.2011. godine iskazalo u okviru poreza na dodatu vrednost, Društvo je precenilo porez na dodatu vrednost u iznosu od 19 hiljade dinara, a u istom iznosu je podcenilo razganičeni porez na dodatu vrednost.

D11. KAPITAL

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	158.577	158.577
I. Svega osnovni kapital (1)	158.577	158.577
2. Rezerve	602	602
II. Svega rezerve (2)	602	602
III. Revalorizacione rezerve		9.685
3. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	19.784	26.535
4. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	5.615	2.933
IV. Svega gubitak do visine kapitala (3+4)	25.399	29.468
KAPITAL (I+II+III-IV)	133.780	139.396

Upisani akcijski kapital u EUR-ima iznosi:

- Prema Rešenju
- Agencije za privredne registre RS BD 899/2009 od 27.01.2009. godine 1.818.330,48 EUR (na dan 31.12.2004. godine) i
- Prema Rešenju Agencije za privredne registre RS BD 136036/2010 od 02.12.2010. godine 162.524,87 EUR (na dan 15.10.2009. godine).

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	158.577
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	158.577

b) Rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	602
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	602

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	9.685
Smanjenje u toku godine	(9.685)
a) po osnovu pokrića gubitka	(9.685)
Stanje 31.12. tekuće godine	

Smanjenje revalorizacionih rezervi radi pokrića gubitka do visine kapitala ranijih godina (9.685 hiljada dinara) je izvršeno na osnovu Odluke Skupštine Društva br. 102 od 14.09.2011. godine, a odnosi se pokriće gubitka do visine kapitala ranijih godina iz kumuliranih revalorizacionih rezervi koje datiraju iz perioda pre prelaska na MSFI (01.01.2004. godine).

d) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	29.468
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	5.616
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	9.685
Stanje 31.12. tekuće godine	25.399

Osnov smanjenja gubitka do visine kapitala (9.685 hiljada dinara) je naveden kod promena na revalorizacionim rezervama.

Razlika u iznosu od 1 hiljade dinara između iskazanog neto gubitka u Bilansu uspeha (5.615 hiljada dinara) i iskazanog povećanja gubitka do visine kapitala u tekućoj godini u Izveštaju o promenama na kapitalu (5.616 hiljada dinara) se odnosi na zaokruženje.

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	143.423	90,44%	143.423
Akcije pravnih lica	15.154	9.56%	15.154
Svega akcijski kapital	158.577	100.00%	158.577

Knjigovodstvena vrednost akcijskog kapitala je jednaka emisionoj vrednosti akcijskog kapitala.

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 843,00 dinara.

D12. DUGOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
Ostale dugoročne obaveze	4.910	4.910

Ostale dugoročne obaveze (4.910 hiljada dinara) se odnose na obaveze prema Sutku Brdaru iz Brodareva, većinskom vlasniku Društva, po osnovu bezkamatnih pozajmica za likvidnost, sa rokom vraćanja 30.06.2012. godine.

Zbog toga što je obaveze prema Sutku Brdaru iz Brodareva, većinskom vlasniku Društva, po osnovu bezkamatnih pozajmica za likvidnost, čije je dospeće do 30.06.2012. godine iskazalo u okviru dugoročnih obaveza, Društvo je dugoročne obaveze precenilo u iznosu od 4.910 hiljada dinara, a u istom iznosu je podcenilo kratkoročne finansijske obaveze.

D13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
Kratkoročne finansijske obaveze	4.711	16.480

Kratkoročne finansijske obaveze:

Hiljada dinara				
Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Valuta	Iznos
Sutko Brdar iz Brodareva (većinski vlasnik Društva)	21.09.11	Bezamatno	RSD	1.650
Sutko Brdar iz Brodareva	29.09.11	Bezamatno	RSD	3.061
Ukupno:				4.711

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na pozajmice za likvidnost.

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	45	11
4. Dobavljači u zemlji	3.765	5.074
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	3.810	5.085

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji, osim obaveze prema TK »Ljubiša Miodragović« Prijepolje koja je iskazana u iznosu od 395 hiljada dinara. Zbog toga što TK »Ljubiša Miodragović« Prijepolje ne radi, nismo bili u mogućnosti da se pribavljanjem eksterne potvrde kao dovoljnog i odgovarajućeg dokaza uverimo u istinitost i objektivnost iskazane obaveze prema TK »Ljubiša Miodragović« Prijepolje i u tom delu ne izražavamo mišljenje.

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu kamata	1.207	21

Obaveze po osnovu kamata

Hiljada dinara

	31. decembra. 2011.
1. Obaveza za kamate za porez na imovinu	462
2. Obaveza za kamate za lokalnu komunalnu taksu	309
3. Obaveza za kamate za naknadu za uređenje građevinskog zemljišta	436
Ukupno (1 do 3)	1.207

D16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	37	13
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	2.791	2.897
2.1. Obaveze za poreze i druge dažbine na teret troškova	2.168	2.274
2.2. Ostale obaveze za poreze	623	623
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1+2)	2.828	2.910

Obaveze za poreze i druge dažbine na teret troškova

	Hiljada dinara
	<u>31. decembra. 2011.</u>
1. Obaveze za porez na imovinu	1.360
2. Obaveze za naknadu za uređenje građevinskog zemljišta	426
3. Obaveze za komunalne takse	382
Ukupno (1 do 3)	<u>2.168</u>

Obaveze za poreze i druge dažbine na teret troškova su usaglašene u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Ostale obaveze za poreze se odnose na obaveze za porez na dohodak građana na isplaćene otpremnine po osnovu tehnoloških viškova iz 2005. godine, koji nije prijavljen Poreskoj upravi Prijepolje. Nismo uvereni da će Društvo imati odliv sredstava po osnovu poreza na dohodak građana iskazanog u iznosu od 623 hiljade dinara, zbog čega u tom delu ne izražavamo mišljenje.

D17. 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	17.719	15.424
I. Prihodi od prodaje robe (1)	17.719	15.424
2. Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu		114
II. Prihodi od prodaje usluga (2)		114
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	17.719	15.538
b) Ostali prihodi		
3. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija		145
4. Prihodi od zakupnine	11.308	12.091
B. OSTALI PRIHODI (3+4)	11.308	12.236
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	29.027	27.774

D18. POSLOVNI RASHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	15.474	13.236
I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	15.474	13.236
2. Troškovi materijala za izradu		18
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	434	238
4. Troškovi goriva i energije	663	488
II. Troškovi materijala (2 do 4)	1.097	744
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	4.669	3.636
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	835	651
7. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	52	
8. Ostali lični rashodi i naknade		206
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	5.556	4.493
9. Troškovi amortizacije	5.981	5.396
IV. Troškovi amortizacije (9)	5.981	5.396
10. Troškovi transportnih usluga	349	353
11. Troškovi usluga na održavanju	941	822
12. Troškovi zakupnina	489	494
13. Troškovi reklame i propagande	63	241
14. Troškovi ostalih usluga	748	638
a) Troškovi proizvodnih usluga (10 do 14)	2.590	2.548
15. Troškovi neproizvodnih usluga	722	478
16. Troškovi reprezentacije	21	22
17. Troškovi premije osiguranja	218	146
18. Troškovi platnog prometa	62	80
19. Troškovi poreza	429	516
20. Ostali nematerijalni troškovi	243	171
b) Nematerijalni troškovi (15 do 20)	1.695	1.413
V. Ostali poslovni rashodi (a+b)	4.285	3.961
POSLOVNI RASHODI (I do V)	32.393	27.830
POSLOVNI GUBITAK	3.366	56

D19. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
Prihodi od kamata		13

D20. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
Rashodi kamata	546	488

D21. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje postrojenja i opreme		168
2. Viškovi	3	1
3. Ostali nepomenuti prihodi	95	3
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	98	172

Ostali nepomenuti prihodi (95 hiljada dinara) se odnose na naknadno utvrđene prihode iz ranijih godina.

D22. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Manjkovi	216	42
2. Ostali nepomenuti rashodi	888	903
3. Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		422
4. Obezbvredjenje potraživanja	697	1.207
OSTALI RASHODI (1 do 4)	1.801	2.574

Osnov iskazivanja ostalih nepomenutih rashoda (888 hiljada dinara) je naveden u napomeni D2 uz finansijske izveštaje. Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje ostali nepomenuti rashodi su precenjeni u iznosu od 888 hiljada dinara.

D23. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo u svojstvu tuženika vodi jedan spor čija je vrednost osnovnog duga 128 hiljada dinara.

D24. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	139.274	145.577
2. Zalihe i dati avansi	7.643	5.392
I. Dugoročno vezana imovina (1+2)	146.917	150.969
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	133.780	139.396
4. Dugoročne obaveze	4.910	4.910
II. Trajni i dugoročni kapital (3+4)	138.690	144.306
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,06	1,05

Koeficijent finansijske stabilnosti je 1,06, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 8.227 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D25. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	29.027	27.774
2. Varijabilni rashodi	20.949	18.087
3. Marža pokrića (1-2)	8.078	9.687
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	11.444	9.743
5. Neto finansijski rashodi	546	475
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(3.912)	(531)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,2783	0,3488
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	43.085	29.296
9. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1)	14.058	1.522
10. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (9/1) x 100	48,43%	5,48%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 14.058 hiljada dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Društvo je osnovano 01.01.1956.god. i poslovalo kao društveno do 09.09.2008.god.kada je kupljeno kod Agencije za privatizaciju od strane kupca Sutka Brdara,kao kupca 70% društvenog kapitala.Rešenjem APR RS BD 899/2009 od 27.01.2009 upisano TP“INEX SOKOLICA“AD Prijepolje i od tada posluje kao akcionarsko Društvo.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Društvo je u 2011.godini ostvarilo gubitak u iznosu od 5.616 hiljada dinara.

1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Poslovanje Društva tokom 2011.god.odvijalo se u otežanim uslovima. Poslovalo se u uslovima oštre konkurencije i visokih troškova poslovanja u okviru registrovane delatnosti trgovine što je Društvo učinilo nekonkurentim. Smanjen je i obim zakupa,a jedan deo objekata u vlasništvu Društva nisu u funkciji niti registrovane delatnosti Društva niti u zakupu, a troškovi amortizacije,poreza na imovinu,gradskog građevinskog zemljišta i dr.opterećuju troškovima što je dovelo do gubitka u poslovanju.

1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

STALNA IMOVINA:Društvo raspolaže objektima za koje je započela postupak uknjižbe u katastar nepokretnosti,a u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji preduzimaju se mere za uknjižavanje-konverziju ranijeg gradskog građevinskog zemljišta u imovinu Društva.

OBRтна IMOVINA:Obrtna imovina se sastoji od zaliha u maloprodajnim objektima i potraživanja od kupaca za zakup.

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

U narednom periodu Društvo planira da investira u popravku objekata koji nisu u funkciji kako bi iste mogla i koristiti kao maloprodajne objekte u kojima će se odvijati trgovina u okviru registrovane delatnosti Društva a u svrhu povećanja prihoda .

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Društvo ima neisplaćene dve rate Agenciji za privatizaciju po ugovoru o kupovini društvenog kapitala pa je do konačne isplate obavezno po Ugovoru da se bavi delatnošću kojom se Društvo bavilo u momentu prodaje te iz tih razloga ne planira promenu poslovne politike.

2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Glavni rizik u poslovanju Društva je nekonkurentnost u pogledu cena.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Nema važnijih poslovnih događaja nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj sastavlja.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Nema značajnijih poslova sa povezanim licima.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Nema ulaganja u razvoj.

❖ **SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA**

U smislu Zakona o privrednim društvima nije bilo sticanja i otuđenja sopstvenih akcija.

❖ **IZJAVA**

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Besim Brdar , Direktor s.r.

TP“INEX SOKOLICA“AD PRIJEPOLJE

U Prijepolju, 23.04.2012.god.

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju, odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o raspodeli dobiti nisu usvajani do dana objavljivanja ovog izveštaja.