



WOKSAL a.d. UŽICE

07319568

101779570

UŽICE

UŽICE

31000

MILOŠA OBRENOVI

2

2011.

7.

2011.

0

2701954790032 DRAGAN MARKOVI

UŽICE

MILOŠA OBRENOVI

2

E-mail lj.dubljanin@woksai.com

031/563-410

OBREN

ROV ANIN

2403943790013

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07319568 Maticni broj	Sifra delatnosti	101779570 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **WOKSAL a.d. UŽICE**

Sediste : **UŽICE, MILOŠA OBRENOVI 2**

BILANS STANJA



7005009478099

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		251008	260465
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002		0	446
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		250575	259580
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		250575	259580
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		433	439
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		134	126
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		299	313
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		134806	119468
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		109161	96571
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		25645	22897
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		16753	13788
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		29	28
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		39	81

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		8824	9000
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		385814	379933
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		385814	379933
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		277317	277741
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		81857	81857
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103		0	446
32	III. REZERVE	104		0	1325
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		198335	198335
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		476	483
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		14	1031
35	VIII. GUBITAK	109		2413	4770
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		88072	81234
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		34687	51741
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		34687	51741
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		53385	29493
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		21812	6495
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		20461	15288
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		10698	6253
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		414	1025
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	432

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		20425	20958
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		385814	379933
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

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		277	330
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		540	579
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		277	440
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		14	191
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		14	191
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07319568 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101779570 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **WOKSAL a.d. UŽICE**

Sediste : **UŽICE, MILOŠA OBRENOVI 2**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009478112

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	100406	118129
1. Prodaja i primljeni avansi	302	100406	118129
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	89876	105645
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	49274	54713
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	32849	42021
3. Placene kamate	308	7214	8323
4. Porez na dobitak	309	539	588
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	10530	12484
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321		
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		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	10373	12461
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	10373	12461
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	10373	12461
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	100406	118129
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	100249	118106
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	157	23
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	81	58
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	199	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	39	81

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

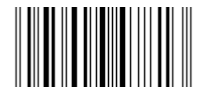
Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07319568 Maticni broj	Sifra delatnosti	101779570 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **WOKSAL a.d. UŽICE**

Sediste : **UŽICE, MILOŠA OBRENOVI 2**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009478136

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	81857	414		427	446	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	81857	417		430	446	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	81857	420		433	446	446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	81857	423		436	446	449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438	446	451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	81857	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	1325	466	220372	479		492	517
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	22037	481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	1325	469	198335	482		495	517
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	34
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	1325	472	198335	485		498	483
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	1325	475	198335	488		501	483
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	1325	477		490		503	7
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	198335	491		504	476

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	840	518		531		544	304323
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519	4770	532		545	4770
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	22037
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	840	521	4770	534		547	277516
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	191	522		535		548	191
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	34
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1031	524	4770	537		550	277741
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	1031	527	4770	540		553	277741
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	14	528		541		554	14
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	1031	529	2357	542		555	438
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	14	530	2413	543		556	277317

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

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07319568 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101779570 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : **WOKSAL a.d. UŽICE**

Sediste : **UŽICE, MILOŠA OBRENOVI 2**

STATISTICKI ANEKS



7005009478129

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	60	68

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	340282	80702	259580
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	9005	XXXXXXXXXXXX	9005
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	331277	80702	250575

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	7861	11306
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	8320	9211
12	3. Gotovi proizvodi	618	84977	73387
13	4. Roba	619	524	533
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	7479	2134
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	109161	96571

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	81857	81857
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	81857	81857

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	243	243
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	81857	81857
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	81857	81857

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	11605	13708
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	20461	15288
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	7484	10182
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	76335	69935
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	20928	21726
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	2801	2967
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	5573	4998
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	5318	5321
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	150505	144125

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1020	5973
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	29302	29691
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5573	4998
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	59	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1804	1804
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	24493	15989
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	9004	9004
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	891	437
553	13. Troškovi platnog prometa	663	718	557

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	119	146
555	15. Troškovi poreza	665	559	874
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	6076	7967
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	6076	7967
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	322	356
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	24	847
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	86040	86610

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

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

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

WOKSAL a.d. UŽICE

3.000,00

840-29775845-87

09-07319568

, 25, 11000

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво «Woksal» је акционарско друштво са седиштем у Ужицу Милоша Обреновића бр.2. Регистровано је код Агенције за привредне регистре. Регистар привредних друштава број БД 34822/2005.

Матични број: 07319568.

Порески идентификациони број (ПИБ): 101779570.

ПДВ број: 132239075.

Друштво је основано 1998 год. Деоничарско друштво у мешовитој својини МДД «Woksal» Ужице Милоша Обреновића бр.2 усклађивањем са Законом о предузећима организује се у Акционарско друштво « Woksal» 02.09.1998 год. где су већински акционари радници поделом бесплатних акција. Продајом акција на тржишту хартија од вредности у 2004 години, радници постају мањински акционари. Удео друштва је АВЕХ а.д. Нови Сад 24,98 %, Зоран Копривица Нови Сад 24,71 %, Акцијски фонд 26,73 %, Фонд ПИО 10%, Мали акционари 13,58%.

Претежна делатност друштва је производња алата од тврдог метала.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у средње правно лице.

Просечан број запослених у 2011. год. је 60 (у 2010. - 68).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва « Woksal» а.д.Милоша Обреновић бр.2 Ужице за обрачунски период који се завршава 31.12.2011. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД).

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЕНЕ

3.1 ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Приходи се исказују по фактурисаној вредности умањеној за дате попусте. Приходи се признају у тренутку када се роба испоручи, односно када сви ризици по основу испоручених готових производа пређу на купца. Приходи од услуга се признају када је услуга извршена. Приходи и расходи по основу камата обрачунати су по начелу узрочности прихода и расхода применом уговорених каматних стопа. Приходи по основу камата укључују и приходе од затезних камата на закаснела плаћања обрачунатих применом прописане стопе затезне камате. Камате на кредите за набавку некретнина, постројења и опреме књиже се на терет расхода у периоду на који се односи.

Трошкови одржавања и поправки основних средстава покривају се из прихода обрачунског периода у коме настану.

3.2 Прерачунавање девизних износа

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу НБ Србије који је важио на дан пословне промене. Нето позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути књиже се у корист биланса успеха као добици или губици по основу курсних разлика.

3.3 Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања на дан 31.12.2011. исказане су по фер вредности и умањена за исправку вредности по основу амортизације. Опрема се капитализује ако је њен век дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима. Обрачун амортизације некретнина, опреме и нематеријалних улагања почиње када се ова средства ставе у употребу. Амортизационе стопе се коригују приликом процене по фер вредности ако некретнине, постројења и опрема нису сврстане у исправну амортизациону групу. Да би обрачун који одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и остали намеравани век њиховог коришћења.

3.4 Исправка вредности ненаплативих потраживања

Предузеће врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања за која руководство процени да су ненаплатива. Исправка вредности књижи се на терет биланса успеха за сва потраживања и улагања која нису наплаћена. Смањење процењене исправке вредности књижи се у корист прихода. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке према договору о поравнању између уговорених страна или на основу одлуке Директора- пословодства.

3.5 Залихе

Залихе се исказују по планској цени .Вредност залиха утврђује се по основу просечне набавне цене. Набавна вредност укључује вредност по факури добављача, транспортне и друге зависне трошкове.

3.6 Порези и доприноси

Порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе на износ добитка пре опорезивања, по одбитку ефеката сталних ризика које прописану пореску стопу своде на ефективну пореску стопу. Коначни износ обавезе по основу пореза на добитак утврђује се применом прописане пореске стопе на пореску основицу утврђену пореским билансом.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2011.	2010.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		

	2011.	2010.
Свега приходи од продаје робе		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	31.808	26.220
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	67.859	70.506
Свега приходи од продаје производа и услуга		
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	99.667	96.726

5. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2011.	2010.
Почетне залихе учинака (01.01.2011)	82.597	70.627
Недовршена производња	9.211	6.879
Недовршене услуге	-	-
Готови производи	73.386	63.748
Крајње залихе учинака (31.12.2011)	93.296	82.597
Недовршена производња	8.319	9.211
Недовршене услуге	-	-
Готови производи	84.977	73.386
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	10.699	11.970
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2011.	2010.
Набавна вредност продате робе и транзит	2.357	753
Набавна вредност продате робе на мало	0	0
УКУПНО	2.357	753

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	13.302	18.199
Трошкови режијског материјала	5.578	5.091
Трошкови горива и енергије	5.859	5.972
УКУПНО	24.739	29.262

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2011.	2010
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	29.302	29.691
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	5.536	4.998
Трошкови накнада отпремнина за одлазак у пензију	327	427
Трошкови накнада по ауторским уговорима	60	0
Трошкови накнада превоза запослених	884	842
Трошкови накнада запослених на сл. путу	484	372
Трошкови накнада кориш.сопств.аутом. у сл. сврхе	50	23
Солидарна помоћ запосленом	94	139
УКУПНО	36.738	36.492

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2011	2010
Трошкови амортизације	9.004	9.004
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	-	-
Остала дугорочна резервисања	-	-
УКУПНО	9.004	9.004

Пуна примена МРС 19 односи се на обавезно резервисање за отпремнине за одлазак у пензију, регрес за годишњи одмор, јубиларне награде. Поставља се питање да ли су ова резервисања применљива и прихватљива у нашим условима имајући у виду наше радно и пореско законодавство. Трошкови ангажовања лица са стране /актуара/ за процењивање резервисања за накнаде запосленима могу надоместити користи које могу постојати од тог резервисања, а могу бити и већи од трошкова отпремнине. За „ Woksal „као средње правно лице са малим бројем запослених ово резервисање је неприхватљиво.

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2011	2010
Трошкови услуга на изради учинака	19.083	11.398
Трошкови транспортних услуга	2.433	2.378
Трошкови услуга одржавања	589	483
Трошкови закупнина	0	0
Трошкови сајмова	216	272
Трошкови рекламе и пропаганде	45	83
Трошкови истраживања	0	0

	2011	2010
Остали трошкови производних услуга	1.407	1.369
Свега трошкови производних услуга	24.493	15.989
Трошкови непроизводних услуга	1.546	5.419
Трошкови репрезентације	425	499
Трошкови премија осигурања	891	438
Трошкови платног промета	718	556
Трошкови чланарина	119	146
Трошкови пореза	556	461
Трошкови доприноса	0	50
Остали нематеријални трошкови	1.226	-
Свега нематеријални трошкови	5.482	9.207
УКУПНО	29.975	25.196

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2011	2010
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	-	-
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	-	-
Приходи од камата	1	0
Позитивне курсне разлике	993	1.338
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	890	1
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	1.884	1.339

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	6.076	8.323
Негативне курсне разлике	1.068	797
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	21	1.166
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи	49	30
УКУПНО	7.214	10.316

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2011	2010
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	28	2.164
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	28	2.164

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		

	2011.	2010.
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	1.973	847
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	1.973	847

15. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

	2011.	2010.
Неуплаћене уписане акције		
Неуплаћени уписани удели		
УКУПНО		

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми друштва приказане су у табели у наставку.

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрема	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2011. год.	12	242.410	97.860					340.282
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања								
Отуђења и расхоровање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2011. год.	12							12
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2011. год.		8.650	72.052					80.702
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Амортизација	5.996	3.008						9.004

Губици због обезвређења								
Отуђења и расхоровање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2011. год.		14.646	75.060					89.706
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. децембар 2011. год.	12	227.764	22.800					250.575
31. децембар 2010. год.	12	233.760	25.808					259.580

17. ЗАЛИХЕ

	2011	2010
Материјал	7.861	11.306
Недовршена производња	8.320	9.211
Готови производи	84.977	73.387
Трговачка роба	524	533
Дати аванси	7.479	2.134
УКУПНО	109.161	96.571

Залихе материјала воде се по набавној вредности која поред фактурне вредности укључујеи зависне трошкове набавке. Залихе недовршене производње и готових производа воде се по цени коштања. У калкулацију цене коштања укупне производње и готових производа улазе трошкови материјала, помоћног материјала и енергената, зараде производних радника и трошкови производних услуга. Општи трошкови нису укључени у саму цену коштања него су третирани као расход периода.

18. Потраживања

	2011.	2010.
Купци у земљи	5.241	5.498
Купци у иностранству	6.722	8.568
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	358	358
Свега потраживања по основу продаје	11.605	13.708
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Остала потраживања из специфичних послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	131	-
Потраживања од државних органа и организација	222	80
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Остала потраживања	4.795	-
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	5.148	-
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	16.753	13.788

19. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2011	2010
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	18	32
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун	21	49
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	39	81

20. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2011.	2010
Порез на додату вредност – претходни порез	721	504
Активна временска разграничења	8103	8.496
УКУПНО	8.824	9.000

21. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2011.	2010.
Акцијски капитал	81.857	81.857
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	81.857	81.857

За акционарска друштва

Акционари друштва су

	Врста акција³	% Учешћа	2011.	2010.
Акционар AVEX		24,98 %	24,98 %	24,98 %
Акционар Zoran Korivicica		24,71 %	24,71 %	24,71 %
Акционар Акцијски фонд		26,73%	26,73%	26,73%
Мањински интерес		13,58 %	13,58 %	13,58 %
УКУПНО		100 %	100 %	100 %

22. РЕЗЕРВЕ

	2011	2010.
Емисиона премија		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве	-	1.325
УКУПНО	-	1.325

23. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

На ревалоризационим резервама исказују се ефекти процене по поштеној (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме. Друштво је 2009 год. извршило процену основних средстава.

	Нематеријална улагања	Некретнине, постројења и опрема	Хартије од вредности расположиве за продају	Учешћа у капиталу иностраних привредних друштва	Остало	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2011.		198.335				198.335
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Процена по поштеној вредности – повећање						
Процена по поштеној вредности – смањење						
Укидање						
Остала повећања						
Остала смањења						
Крајње стање – 31.12.2011.		198.335				198.335

24. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

	2011.
Почетно стање – 1.1.2011.	1.031
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	14
Остала смањења	1.031
Нераспоређена добит текуће године	14
Стање на дан 31.12.2011.	14

Исказана добит за 2011 год. пре опорезивања износи 277 хиљ. дин. Порез на добит добија се применом стопе 10% на опорезиву добит из пореског биланса $5.339 \times 10\% = 540$ хиљ. дин. Одложена пореска средства добијају се применом стопе пореза на добит 10% на разлику рачуноводствене и пореске основице.

Рачуноводствена основица $250.563.733,03 - 43.750.971,74 = 206.812.761,29 \times 10\% = 20.681.276,13$ дин. што представља кумулативни износ одложених пореза на дан 31.12.2011. Добијени износ треба упоредити са почетним стањем. Разлика представља годишњи износ који се књижи на терет или у корист 498 и 722

01.01.2011 = 20.957.916,98

01.12.2011 = 20.681.276,13

276.640,85

НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

После свих извршених обрачуна добит за 2011 год. износи:

Добит пре опорезивања 277 хиљ.

Порез на добит -540 хиљ.

Одложене пореске обавезе - 277 хиљ.

14 хиљ.

25. ГУБИТАК

	2011
Покриће губитка	1.031
Исплата дивиденде	
Учешће запослених у добити	
Резерве	1.325
Основни капитал	
Остало	
Обрачунати порез	

Нераспоређену добит по одлуци Скупштине бр.96/2011 усмерити на покриће губитка.

По истој одлуци износ резерви од 1.325 хиљ. усмерити на покриће губитка.

	2011	2010.
Губитак ранијих година	2.413	4.770
Губитак текуће године		
УКУПНО	2.413	4.770

26. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2011	2010
<u>Дугорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице Универзал банка	РСД	1% месечно	25.166	40.459
Правно лице Војвођанска банка	РСД	6,04 % годишње	9.521	11.282
Остали				
Свега			34.687	51.741
<u>Дугорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО				

Намена кредита : 1. Универзал банка -набавка сировине- обртна средства
2. Војвођанска банка- отплата дуга Париског и Лондонског клуба 100%

27. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2011.	2010.
<u>Краткорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице BANCA INTESA	РСД	1,11 мес.	7.812	-
Правно лице KOMERCIJALNA BANKA	РСД	1.53 мес.	4.000	-
Правно лице UNIVERZAL BANKA	РСД	1,20 мес.	10.000	-
Правно лице CREDY BANKA	РСД			6.495
Свега :			21.812	6.495
<u>Остале краткорочне финансијске обавезе</u>				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО				

28. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2011.	2010.
Примљени аванси, депозити и кауције	1.095	4.915
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	18.035	10.165
Добављачи у иностранству	1.331	208
Остале обавезе из пословања	20.461	15.288
Свега обавезе из пословања		
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега обавезе из специфичних послова		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	20.461	15.288

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2011.	2010.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	6.757	4.487
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	790	594
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.452	486
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.444	486
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	113	49
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	41	18
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	27	12
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	10.624	6.132
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		

	2011.	2010.
Остале обавезе	75	121
Свега друге обавезе	75	121
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
Свега ПВР		
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	10.698	6.253

30. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Према важећим прописима порез на добит се обрачунава у висини 10 % од износа опорезиве добити утврђене у Пореском билансу. Опорезива добит се утврђује усклађивањем добити исказане у билансу успеха за одређене приходе и расходе на начин предвиђен пореским прописима и може бити умањен за одређене пореске олакшице тзв. кредите.

Опорезива добит у Пореском билансу 5.398.700 дин. када се примени стопа 10 % добија се износ 540 хиљ. динара што представља обавезу пореза на добит.

31. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Управни одбор на седници одржаној 23.02.2012 год. донео је Одлуку бр. 5/12 да се усваја и доставља Скупштини « Woksal » а.д. на усвајање :

- одобрени финансијски извештај (завршни рачун) за 2011. годину у истоветном тексту како су припремљени и достављени од стране директора и финансијске службе.

32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизивредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHF	85,9121	84,4458
GBP	124,6022	122,4161

Законски заступник
Обрен Ровчанин

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
A.D. "WOKSAL"
UŽICE**

April 2012. god.

CONFIDA FINODIT

Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1

SADRŽAJ:

I	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	8
II	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....	9
III	NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	15
1.	KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA	15
2.	BILANS STANJA.....	16
2.1.	AKTIVA	16
2.1.1.	STALNA IMOVINA	16
2.1.2.	OBRTNA IMOVINA.....	19
2.2.	PASIVA	25
2.2.1.	KAPITAL.....	25
2.2.2.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE.....	26
2.2.3.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	32
3.	BILANS USPEHA.....	33
3.1.	PRIHODI	33
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI	34
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI	35
3.1.3.	OSTALI PRIHODI	35
3.2.	RASHODI.....	35
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI.....	36
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI.....	38
3.2.3.	OSTALI RASHODI	38
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	39
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	40
6.	POPIS	41
7.	SUDSKI SPOROVI.....	41
8.	HIPOTEKE	41
9.	DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA.....	41
IV	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	42

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

Br. 130.
25.04. 2012 god.
BEOGRAD, Imotska 1

„WOKSAL“ AD UŽICE
Ul. Miloša Obrenovića 2
Užice

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara »WOKSAL« AD UŽICE

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva »WOKSAL« AD UŽICE (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući 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 standardima finansijskog izveštavanja, 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 datim 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 mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara »WOKSAL« AD UŽICE

Osnov za mišljenje sa rezervom

Društvo je na dan 31.12.2011. godine iskazalo porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u visini od 8.824 hiljada dinara, od čega se na razgraničene efekte kursnih razlika i valutne klauzule odnosi 7.338 hiljada dinara. Razgraničeni efekti valutne klauzule formirani su u ranijem periodu, a u postupku revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo da je u toku 2011. godine izvršeno njihovo ukidanje u korist rashoda perioda saglasno dospeću i otplati kredita. Tačan iznos potencijalnih korekcija po ovom osnovu i njihov uticaj na iskazani finansijski rezultat, revizija nije u mogućnosti da kvantifikuje.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva »WOKSAL« AD UŽICE na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo nije izvršilo obelodanjivanje zarade po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji, povezanih pravnih lica u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanja povezanih strana, niti postojanje hipoteka na imovini, datih garancija i jemstava.

U Beogradu, 25.04.2012. godine.




mr Jelena Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Imotska 1, Beograd

2 od 2

“WOKSAL“ AD UŽICE
MILOŠA OBRENOVIĆA 2
UŽICE

REVIZIJSKA IZJAVA

Saglasno odredbi člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006) izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju "CONFIDA - FINODIT" D.O.O. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju "CONFIDA - FINODIT" D.O.O. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.



DIREKTOR
[Handwritten signature]



WOKSAL AD, 31000 Užice, Miloša Obrenovića 2
Šifra delatnosti: 07319568
Matični broj: 27540
Registarski broj: 6187608856
PIB: **101779570**
Telefon/fax: **031/563-468 i 563-426**
Tekući račun:
180-5011210011379-89, 205-35138-16
o.rovcanin@woksal.com

Preduzeće za reviziju
"CONFIDA-FINODIT" D.O.O.
Imotska 1, Beograd

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2011. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2011. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2011. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2011. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;

- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Mesto i datum:
Uzice, 12.04.2012.



Odgovorno lice

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a cursive name.

I OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:	Akcionarsko Društvo "Woksal" A.D.
Skraćeni naziv društva:	Woksal A.D.
Sedište i adresa:	Miloša Obrenovića br. 2, Užice
Oblik organizovanja:	Akcionarsko Društvo
Matični broj:	07319568
Registarski broj:	6187608856
PIB:	101779570
Šifra i naziv delatnosti:	27540 proiz.ploč.od tvrdog metala
Broj zaposlenih:	56
Veličina društva:	Srednje
Broj članova Upravnog odbora:	5
Broj članova Skupštine:	Svi akcionari
Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra:	91
Odgovorno lice:	Obren Rovčanin
Finansijski rukovodioc:	Nema
Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje:	Dragan Marković
Osnivači društva:	Akcionari
Datum donošenja Statuta i osnivačkog akta:	30.03.2009. godine
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	05.04.2007. godine
Revizija za prethodnu godinu:	Da
Da li se radi konsolidacija:	Ne
Normativni akti društva:	Statut, Pravilnik o radu

II FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	251.008	260.465
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	446
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	-	-
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	250.575	259.580
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	250.575	259.580
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	-	-
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	433	439
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	134	126
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	299	313
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	12	134.806	117.334
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	109.161	94.437
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	25.645	22.897
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	16.753	13.788
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	29	28
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	-	-
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	39	81
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	8.824	9.000
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	-	-
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	385.814	377.799
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	-	-
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	385.814	377.799
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	-	-

A.D. "WOKSAL" UŽICE
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- u hiljadama dinara -

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	277.317	277.741
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	81.857	81.857
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	446
32	III. REZERVE	104	-	1.325
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	198.335	198.335
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	(476)	(483)
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	14	1,031
35	VIII. GUBITAK	109	(2.413)	(4.770)
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	88.072	81.234
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	34.687	51.741
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	34.687	51.741
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	-	-
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	53.385	29.493
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	21.812	6.495
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	20.461	15.288
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	10.698	6.253
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	414	1.025
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	432
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	20.425	20.958
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	385.814	379.933
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	-	-

BILANS USPEHA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	110.365	108.697
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	99.666	96.726
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	-	-
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	10.699	11.971
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	-	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	-	-
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	102.813	100.434
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	2.357	753
51	2. Troškovi materijala	209	24.739	29.261
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	36.738	36.492
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9.004	9.004
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	29.975	24.924
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	7.552	8.263
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	-	-
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	1.884	1.339
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	7.214	10.316
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	28	2.164
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	1.973	847
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	277	603
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	-	-
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	-	-
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	-	-
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	277	603
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	-	-
	G. POREZ NA DOBIT		-	1.019
721	1. Poreski rashod perioda	225	540	579
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	-	440
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	277	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	229	14	-
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	-	(416)
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231	14	191
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	-	-
	I. ZARADA PO AKCIJI		-	-
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

A.D. "WOKSAL" UŽICE
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaceni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani Db po osnovu Hov	Nerealizovani Gb po osnovu Hov	Neraspoređeni Dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkup sopstvenih akcija	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2010.g.	81.857		446		1.325	220.372		(517)	840			304.323	
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini-povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.770)	-	(4.770)	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini-smanjenje						(22.037)						(22.037)	
Korigovano početno stanje na 01.01.2010.god	81.857	-	446	-	1.325	198.335	-	(517)	840	(4.770)	-	277.516	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	191	-	-	191	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	(34)	-	-	-	(34)	-
Stanje na dan 31.12.2010.g.	81.857	-	446	-	1.325	198.335	-	(483)	1.031	(4.770)	-	277.741	-
Korigovano početno stanje na 01.01.2011.god.	81.857	-	446	-	1.325	198.335	-	(483)	1.031	(4.770)	-	277.741	-
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-	-	14	-
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	(446)	-	(1.325)	-	-	7	(1.031)	2.357	-	(438)	-
Stanje na dan 31.12.2011.g.	81.857	-	-	-	-	198.335	-	(476)	14	(2.413)	-	277.317	-

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE – CASH FLOW za period 01.01. – 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara –

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	100.406	118.129
1. Prodaja i primljeni avansi	302	100.406	118.129
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	-	-
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	89.876	105.645
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	49.274	54.713
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	32.849	42.021
3. Plaćene kamate	308	7.214	8.323
4. Porez na dobitak	309	539	588
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	-	-
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	10.530	12.484
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	-	-
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	-	-
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	-	-
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	-	-
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	321	-	-
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	-	-
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	-	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	10.373	12.461
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-

A.D. "WOKSAL" UŽICE
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	10.373	12.461
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Isplaćene dividende	333	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	10.373	12.461
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	100.406	118.129
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	100.249	118.106
D. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	157	23
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	-	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	81	58
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	-	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	199	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	39	81

III NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

- Privredno društvo "WOKSAL" je akcionarsko društvo sa sedištem u Užicu, Miloša Obrenovića br.2. Registrovano je kod Agencije za privredne registre. Registar privrednih društava broj BD 34822/2005. Matični broj: 07319568. Poreski identifikacioni broj (PIB):101779570. PDV broj: 132239075.
- Društvo je osnovano 1998. godine kao deoničarsko društvo u mešovitoj svojini MDD "WOKSAL" UŽICE, Miloša Obrenovića br. 2. Usklađivanjem sa zakonom o preduzećima se organizuje u akcionarsko društvo "WOKSAL" 02.09.1998. god. gde su većinski akcionari radnici podelom besplatnih akcija. Prodajom akcija na tržištu hartija od vrednosti 2004. godini, radnici postaju manjinski akcionari.
- Udeo privrednog društva AVEX a.d. Novi Sad je 24,98%, Zoran Koprivica Novi Sad 24,71%, Akcijski fond 26,73%, Fond PIO 10 %, mali akcionari 13,58%.
- Pretežna delatnost Društva je proizvodnja alata od tvrdog metala.
- Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br. 46/2006), Društvo je razvrstano u srednje pravno lice. Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini je 60 (u 2010-68).

2. BILANS STANJA

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	251.008	65,06	Kapital	277.317	71,88
Obrtna imovina	134.806	34,94	Dugoročna rezervisanja i obaveze	88.072	22,83
			Odložene poreske obaveze	20.425	5,29
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>385.814</i>	<i>100.00</i>	<i>Ukupna pasiva</i>	<i>385.814</i>	<i>100.00</i>
Vanbilansna aktiva			Vanbilansna pasiva		

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 385.814 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	251.008
Obrtna imovina	134.806
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>385.814</i>

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 251.008 hiljada dinara čine sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Stalna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Neuplaćeni upisani kapital	-	446
Nekretnine, postrojenja i oprema	250.575	259.580
Dugoročni finansijski plasmani	433	439
<i>Svega stalna imovina:</i>	<i>251.008</i>	<i>260.465</i>

2.1.1.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

- Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 250.575 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zemljišta	12	12
Građevinski objekti	227.763	233.760
Postrojenja i oprema	22.800	25.808
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>250.575</i>	<i>259.580</i>

- Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja iskazuju po revalorizacionom iznosu koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije umanjenu za iznos ispravke vrednosti, po osnovu amortizacije i ispravki vrednosti za gubitke zbog obezvređenja.
- Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. godine od strane komisije određene Odlukom Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu.
- Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 9.004 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za građevinske objekte	5.996
Za opremu	3.008
<i>Svega:</i>	<i>9.004</i>

- U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Zemljišta</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	12	0	12
Uvećanje tokom godine	0	0	0
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<u>Svega zemljišta:</u>	<u>12</u>	<u>0</u>	<u>12</u>
<u>Građevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	242.409	(8.650)	233.759
Uvećanje tokom godine	0	(5.996)	(5.996)
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>242.409</u>	<u>(14.646)</u>	<u>227.763</u>

A.D. "WOKSAL" UŽICE
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Postrojenja i oprema			
Početno stanje 01.01.2011.	97.860	(72.053)	25.808
Uvećanje tokom godine	0	(3.008)	(3.008)
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>97.860</u>	<u>(75.061)</u>	<u>22.800</u>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>340.271</i>	<i>(89.707)</i>	<i>250.575</i>

- Zemljište je na dan 31.12.2011. iskazano u vrednosti od 12 hiljada dinara i u odnosu na početak godine 01.01.2011. godine nije bilo promena. Zemljište je upisano je u listu nepokretnosti br. 11754 k.o Uzice 1000.
- Građevinski objekti na dan bilansiranja iznose 242.409 hiljada dinara nabavne vrednosti, 14.646 hiljada dinara ispravka vrednosti i sadašnja vrednost 227.763 hiljada dinara. U toku godine povećana je ispravka vrednosti građevinskih objekata za 5.996 hiljada dinara na ime amortizacije tekućeg perioda.
- Postrojenja i oprema na dan bilansiranja iznose 97.861 hiljada dinara nabavne vrednosti, 72.061 hiljada dinara ispravke vrednosti i 22.801 hiljada dinara sadašnje vrednosti. U toku godine povećana je ispravka vrednosti postrojenja i opreme za 3.008 hiljada dinara na ime amortizacije tekućeg perioda.

2.1.1.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 433 hiljade dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugorocni finansijski plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	134	126
Ostali dugoročni finansijski plasmani	299	313
<i>Svega dugorocni finansijski plasmani:</i>	<i>433</i>	<i>439</i>

- Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica iznose 134 hiljade dinara, a odnose se na 31 akciju CREDY BANKA A.D. Kragujevac. Svođenje na fer vrednosti na dan bilansa je sprovedeno u skladu sa važećim propisima.
- Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 299 hiljada dinara se odnose na stanove u otkupu (ugovori sa tri fizička lica).

2.1.2. OBRтна IMOVINA

Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 134.806 hiljada dinara, a čine je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	109.161	96.571
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	25.645	22.897
<i>Svega obrtna imovina:</i>	<i>134.806</i>	<i>119.468</i>

2.1.2.1. ZALIHE

Zalihe iznose 109.161 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe materijala	7.861	11.306
Nedovršena proizvodnja	8.320	9.211
Gotovi proizvodi	84.977	73.387
Roba	524	533
Dati avansi	7.479	-
<i>Svega zalihe:</i>	<i>109.161</i>	<i>94.437</i>

Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 7.861 hiljada dinara i odnose se na materijal za izradu u visini od 3.594 hiljada dinara, pomoćni materijal od 1.335 hiljada dinara, gorivo u visini od 178 hiljada dinara, alat i inventar na skladištu u visini od 1.942 hiljada dinara i na ostale manje vredne elemente materijala. Izvršen je redovni popis zaliha materijala i knjigovodstveno stanje je usaglašeno sa popisanim stanjem.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane u poslovnim knjigama navodimo u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>	<i>Povećanje/ Smanjenje</i>
Nedovršena proizvodnja	9.211	8.320	(891)
Gotovi proizvodi	73.387	84.977	11.590
<i>Svega zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda:</i>	<i>82.598</i>	<i>93.297</i>	<i>10.699</i>

Zalihe *nedovršene proizvodnje* iskazane su na dan bilansiranja 31.12.2011. u visini od 8,320 hiljada dinara. Zalihe nedovršene proizvodnje se obrčunavaju po *planskoj ceni* i obuhvataju nedovršenu proizvodnju u visini 929 hiljada dinara i odstupanje od planske cene u visini od 7.391 hiljada dinara. U toku izveštajnog

perioda je došlo do smanjenja stanja nedovršene proizvodnje u visini 891 hiljade dinara.

- *Zalihe gotovih proizvoda* iskazane su na dan bilansiranja 31.12.2011. u visini od 84.977 hiljada dinara. Zalihe gotovih proizvoda se obračunavaju po planskoj ceni i obuhvataju zalihe gotovih proizvoda u visini od 52.890 hiljada dinara i odstupanja od planske cene gotovih proizvoda u visini od 32.087 hiljada dinara. U toku izveštajnog perioda došlo je do povećanja stanja gotovih proizvoda u visini od 11.590 hiljada dinara.
- *Roba* na dan 31.12.2011. godine bilansirana je u iznosu od 524 hiljada dinara. Ova roba potiče od ranijih godina i potrebno je preispitati njenu neto utrživu vrednost.
- *Dati avansi* iskazani su u ukupnom iznosu od 7.479 hiljada dinara i odnose se na date avanse u zemlji u iznosu od 310 hiljada dinara i na date avanse u inostranstvu u iznosu od 7.169 hiljada dinara.
- Pregled datih avansa u zemlji dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Dati avansi u zemlji</i>	<i>Iznos</i>
Juqs, Društvo za nadzor kvaliteta, Beograd	102
Rast na savincu, Projektni centar Požega	150
Narodna Banka Srbije, Beograd	12
Post public doo, Beograd	10
Nis petrol, Beograd	15
Jp ptt saobraćaj RJ UZ, Užice	4
D.A.R. Sistem o.d., Trstenik	15
Mf seals d.o.o., Leštane	2
<i>Svega dati avansi u zemlji:</i>	<i>310</i>

- Do dana revizije dati avansi u zemlji nisu realizovani, odnosno nije došlo do promene njihove vrednosti.
- Pregled datih avansa u inostranstvu dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Dati avansi u inostranstvu</i>	<i>Iznos</i>
Tima tungsten Gmbh, Hamburg, Nemačka	198
Vemaz ltd. Limasol, Kipar	6.941
Logistics plus deutschl, Hamburg, Nemačka	30
<i>Svega dati avansi u inostranstvu:</i>	<i>7.169</i>

- Do dana revizije dati avansi u inostranstvu nisu realizovani, odnosno nije došlo do promene njihove vrednosti.

2.1.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 25.645 hiljada dinara i sastoje se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	16.753	13.788
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	29	28
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	39	81
Porez na dodatu vrednost i AVR	8.824	9.000
<i>Svega kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</i>	<i>25.645</i>	<i>22.897</i>

2.1.2.2.1. POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 16.753 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca	11.605	13.708
Druga potraživanja	5.148	80
<i>Ukupno potraživanja:</i>	<i>16.753</i>	<i>13.788</i>

Potraživanja od kupaca u iznosu od 16.753 hiljada dinara odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci u zemlji	5.241	5.498
Kupci u inostranstvu	6.722	8.568
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(358)	(358)
<i>Ukupno potraživanja od kupaca:</i>	<i>11.605</i>	<i>13.708</i>

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 5.241 hiljada dinara. U sledećoj tabeli su prikazani kupci u zemlji sa saldonom većim od 200 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca u zemlji</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>
Prvi partizan a.d., Užice	1.105	1.105	0
Gradac a.d., Valjevo	811	0	811
Min lokomotiva a.d., Niš	302	0	302
Jugolat-jal a.d., Novi Sad	296	0	296

A.D. "WOKSAL" UŽICE
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Naziv kupca u zemlji</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>
Novis d.o.o., Novi Sad	1.513	0	1.513
<i>Svega kupci u zemlji preko 200 hiljada dinara:</i>	<i>4.027</i>	<i>1.105</i>	<i>2.922</i>
Ostali kupci	1.214	670	544
<i>Ukupno kupci u zemlji:</i>	<i>5.241</i>	<i>1.775</i>	<i>3.466</i>

- U postupku revizije, kontrola potraživanja od kupaca je vršena na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su veća od 200 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 76,83 % potraživanja u zemlji. Na nivou uzorka, visina naplate iznosi 1.105 hiljada dinara ili 27,43 %. Ako se uzmu u obzir i ostali kupci, visina naplativosti iznosi 33,86 %.
- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašenje salda (konfirmacija) kao redovan postupak i utvrdila visok stepen usaglašenosti.
- Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2011. god. iznosi 358 hiljada dinara. Odnosi se na ispravku potraživanja od matičnih pravnih lica i u odnosu na početno stanje ova pozicija je ostala nepromenjena.
- Potraživanja od kupaca u inostranstvu* iznose 6.723 hiljada dinara. U narednoj tabeli prikazana su potraživanja od kupaca u inostranstvu sa saldom većim od 200 hiljada dinara, na dan 31.12.2011. godine:

<i>Kupci u inostranstvu</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>
Kolektor sikom komuta, Idrija	217	217	0
Pars. Millang go.apr.no, Teheran	1.566	1584	0
Millang sazan co., Teheran	212	0	212
Magneti Ljubljana d.d., Ljubljana	590	590	0
Privredno preduzeće uni, Konjić	893	837	55
Fabrika cijevi a.d., Derventa	578	578	0
Angelina d.o.o., Trebinje	640	0	640
P.m. grinders, Edenvale	1.202	1.202	0
<i>Svega kupci u inostranstvu iznad 200 hiljada dinara:</i>	<i>5.898</i>	<i>5.008</i>	<i>907</i>
Ostali kupci	825	268	557
<i>Svega kupci u inostranstvu:</i>	<i>6.723</i>	<i>5.276</i>	<i>1.464</i>

- U postupku revizije, kontrola potraživanja od kupaca je vršena na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su veća od 200 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 87,72% ove pozicije.
- Analizom naplativosti na uzorku potraživanja od kupaca iznad 200 hiljada dinara, dobija se naplativost od 84,91%. Ako se uzmu u obzir i ostali kupci, je stepen naplativosti iznosi 78,48%, što je zadovoljavajući nivo naplate.
- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašenje salda (konfirmacija) kao redovan postupak i utvrdila visok stepen usaglašenosti.

- Druga potraživanja iznose 5.177 hiljada dinara, a odnose se na:

<i>Druga potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od zaposlenih	131	-
Potraživanja od državnih organa i organizacija	222	80
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	29	-
Ostala potraživanja	4.795	-
<i>Ukupno druga potraživanja:</i>	<i>5.177</i>	<i>80</i>

- Ostala potraživanja iznose 4.795 hiljada dinara i nastala su po osnovu aktiviranja jemstva (plaćanja obaveza društva Tehnikom plus d.o.o., Užice), a po osnovu Ugovora o pristupanju dugu zaključenog dana 01.10.2010. godine.

2.1.2.2.2. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

- Potraživanja za više plaćen porez na dobitak iznose 29 hiljada dinara i potiču od 01.12.2010. godine.

2.1.2.2.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

- Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 39 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Tekući (poslovni) računi	18	32
Devizni račun	21	49
<i>Ukupno gotovina i gotovinski ekvivalenti:</i>	<i>39</i>	<i>81</i>

- Gotovina na tekućim računima nalazi se kod sledećih banaka (u hiljadama dinara):

Uni Credit bank Srbija, Beograd	1
Komercijalna banka a.d., Beograd	1
Univerzal banka a.d., Beograd	11
Srpska banka a.d., Beograd	5
<i>Svega:</i>	<i>18</i>

- Iznosi gotovine na tekućim računima su usaglašeni sa izvodima banaka na dan 31.12.2011. godine. Izvršen je popis gotovine i gotovinskih ekvivalenata i knjigovodstveno stanje je usklađeno sa stanjem po popisu.

- Iznosi gotovine na deviznim računima nisu kursirani i izraženi su u hiljadama dinara:

Komercijalna banka a.d., Beograd	19
Univerzal banka a.d., Beograd	2
<i>Svega:</i>	<i>21</i>

2.1.2.2.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

- Porez na dodatu vrednost i AVR iznose 8.824 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Porez na dodatu vrednost	721
Aktivna vremenska razgraničenja	8.103
<i>Svega:</i>	<i>8.824</i>

- Porez na dodatu vrednost iznosi 721 hiljadu dinara i sastoji se od (u hiljadama dinara):

Porez na dodatnu vrednost	Tekuća godina	Prethodna godina
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	721	504
<i>Ukupno PDV:</i>	<i>721</i>	<i>504</i>

- Ostala aktivna vremenska razgraničenja iznose 8.103 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Aktivna vremenska razgraničenja	Tekuća godina	Prethodna godina
Razgraničeni PDV	765	874
Razgraničeni efekti valutne klauzule	7.338	7.622
<i>Ukupno AVR:</i>	<i>8.103</i>	<i>8.496</i>

- Razgraničeni efekti valutne klauzule na početku perioda iznosile su 7.622 hiljade dinara, dok su se na dan 31.12.2011. godine smanjile za 284 hiljade dinara, te su iznosile 7.338 hiljada dinara. Razgraničeni efekti valutne klauzule formirani su u ranijem periodu, a u postupku revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo da je u toku 2011. godine, izvršeno njihovo ukidanje u korist rashoda perioda saglasno dospeću i otplati kredita. Tačan iznos potencijalnih korekcija po ovom osnovu i njihov uticaj na iskazani finansijski rezultat, revizija nije u mogućnosti da kvantifikuje.

2.2. PASIVA

- Bilansna pasiva iznosi 385.814 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

Kapital	277.317
Dugoročna rezervisanja i obaveze	88.072
Odložene poreske obaveze	20.425
<i>Ukupna pasiva:</i>	<i>385.814</i>

2.2.1. **KAPITAL**

- Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 277.317 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	81.857	81.857
Neuplaćeni upisani kapital	-	446
Rezerve	-	1.325
Revalorizacione rezerve	198.335	198.335
Nerealizovani Gubici po osnovu HoV raspoloživih za prodaju	(476)	(483)
Neraspoređeni dobitak	14	1.031
Gubitak	(2.413)	(4.770)
<i>Ukupno kapital:</i>	<i>277.317</i>	<i>277.741</i>

2.2.1.1. **OSNOVNI KAPITAL**

- Osnovni kapital iznosi 81.857 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

<i>Osnovni kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Akcijski kapital	81.857	81.857
<i>Ukupno osnovni kapital:</i>	<i>81.857</i>	<i>81.857</i>

- Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

<i>Naziv akcionara</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Akcionarski Fond A.D., Beograd	64.898	26,73

A.D. "WOKSAL" UŽICE
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Naziv akcionara</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Avex AD	60.650	24,98
Koprivica Zoran	60.001	24,71
Pio Fond RS	24.274	9,99
Ostali	32.924	13,56
<i>Svega:</i>	<i>242.747</i>	<i>100,00</i>

- Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 60 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 14.565 hiljada dinara (242.747 akcija x 60 dinara = 14.564.820 dinara). Na osnovu sprovedene revizorske procedure, ustanovili smo neslaganje između akcijskog kapitala u poslovnim knjigama Društva, koji iznosi 81.857 hiljada dinara i kapitala registrovanog u CRHOV koji iznosi 14.565 hiljada dinara.

2.2.1.2. NERASPOREĐENI DOBITAK

- Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 14 hiljada dinara i u celosti se odnosi na dobitak tekuće godine.
- Dobitak iz ranijih godina 01.01.2011. godine iznosio je 1.031 hiljada dinara i u toku godine izvršeno je pokriće gubitka na njegov teret.

2.2.1.3. GUBITAK

- Gubitak na dan 31.12.2011. godine, iznosi 2.413 hiljada dinara i u celosti se odnosi na gubitak ranijih godina.

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

- Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 88.072 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročna rezervisanja i obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročne obaveze	34.687	51.741
Kratkoročne obaveze	53.385	29.493
<i>Svega dugoročna rezervisanja i obaveze:</i>	<i>88.072</i>	<i>81.234</i>

2.2.2.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iznose 34.687 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročni krediti u zemlji	34.687	51.741
<i>Ukupno dugoročne obaveze:</i>	<i>34.687</i>	<i>51.741</i>

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na sledeće kredite:

Univerzal banka a.d.	25.166
Vojvođanska banka a.d. fi Užice	9.521
<i>Svega dugoročne obaveze:</i>	<i>34.687</i>

Obaveza po dugoročnom kreditu u iznosu od 25.166 hiljada dinara, odnosi se na zaključen Ugovor o dugoročnom kreditu broj 08-421-0400018.6 potpisanom 06.11.2009. godine sa Univerzal bankom a.d. iz Beograda. Iznos odobrenog kredita je 390.000 evra u dinarskoj protivvrednosti. Na dan bilansiranja 31.12.2011. godine, preostale obaveze po ovom kreditu iznose 25.166 hiljada dinara, što preračunato po srednjem kursu NBS iznosi 240.500 evra.

Efektivna kamatna stopa na datum zaključenja ugovora o kreditu je 1 % mesečno, odnosno 12 % godišnje, a sredstva obezbeđenja su hipoteka na poslovni prostor, površine 5.047 m² koji se nalazi u Užicu, Miloša Obrenovića br. 2, izgrađenog na katastarskoj parceli broj 1791/55 KO Užice, izvod iz lista nepokretnosti broj 8023 KO Užica i 20 blanko menica sa meničnom klauzulom "bez protesta". Poslednja rata dospeva za plaćanje 09.11.2014. godine.

Do dana revizije, obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji plaćene su u iznosu od 2.224 hiljada dinara.

2.2.2.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze iznose 53.358 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	21.812	6.495
Obaveze iz poslovanja	20.461	15.288
Ostale kratkoročne obaveze	10.698	6.253
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	414	1.025
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	-	432
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>53.385</i>	<i>29.493</i>

2.2.2.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

- Kratkoročne finansijske obaveze iznose 21.812 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti u zemlji	21.812	6.495
<i>Ukupno kratkoročne finansijske obaveze:</i>	<i>21.812</i>	<i>6.495</i>

- Kratkoročni kredit kod Banke Intesa iznosi 7.812 hiljada dinara sa 1,11% mesečnom kamatnom stopom. Kredit kod Komercijalne banke iznosi 4.000 hiljada dinara sa 1,53% mesečnom kamatnom stopom i kredit kod Univerzal banke iznosi 10.000 hiljada dinara sa 1,20 % mesečnom kamatnom stopom.

2.2.2.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

- Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 20.461 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.095	4.915
Dobavljači u zemlji	18.035	10.165
Dobavljači u inostranstvu	1.331	208
<i>Svega obaveze iz poslovanja:</i>	<i>20.461</i>	<i>15.288</i>

- Obaveze po osnovu primljenih avansa iznose 1.095 hiljada dinara, a odnose se na:

Primljeni avansi u zemlji	126
Primljeni avansi iz inostranstva	969
<i>Svega:</i>	<i>1.095</i>

- Primljeni avansi u zemlji odnose se na avanse za proizvode i usluge od kupaca u zemlji na dan 31.12.2011. godine. Do dana revizije izmireni su u iznosu od 20 hiljada dinara.
- Primljeni avansi iz inostranstva na dan bilansiranja iznose 969 hiljada dinara a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Primljeni avansi iz inostranstva</i>	<i>Iznos</i>
Aikon Tehnik, Zagreb	313
Pars Millang Go. Apt. No, Teheran	220
Noavaran Co, Teheran	95

A.D. "WOKSAL" UŽICE
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Primljeni avansi iz inostranstva</i>	<i>Iznos</i>
Veysel Kutuklu, Istanbul	260
Ostali primljeni avansi iz inostranstva	81
<i>Svega primljeni avansi iz inostranstva:</i>	<i>969</i>

- Primljeni avansi u inostranstvu nisu kursirani sa srednjim kursom NBS na dan bilansa.

Do dana revizije, ove obaveze su u izmirene u iznosu od 628 hiljada dinara, odnosno 65 %.

- Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 18.035 hiljada dinara.

U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od Društva iznad 200 hiljada dinara. U okviru pozicije "ostali dobavljači" dati su oni dobavljači čije je potraživanje od Društva manje od navedenog iznosa (u hiljadama dinara):

<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Izmireno do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za plaćanje</i>
Prvi partizan a.d., Užice	2.175	2.175	0
Across company doo, Beograd	992	46	946
Messer tehnogas a.d., Rakovica	324	149	175
Carina, Beograd	820	820	0
Darko sztr, Užice	7.652	910	6.742
Z.r. zb – elektro, Užice	320	22	298
Dia co doo, Užice	285	285	0
Brusac szr, Užice	431	0	431
Dunav osiguranje pj, Užice	692	0	692
Bind szr, Sevojno	717	103	614
Metaling pro doo, Užice	350	0	350
Jp direkcija za izgradnju Užice	942	0	942
Jp elektrodistribucija Užice	853	0	853
Sinter ad, Užice	224	0	224
Corun doo, Užice	219	0	219
<i>Svega dobavljači iznad 200 hiljada dinara:</i>	<i>16.996</i>	<i>4.510</i>	<i>12.486</i>
Ostali dobavljači	1.039	495	544
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>18.035</i>	<i>5.005</i>	<i>13.030</i>

- Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema dobavljačima za fakturisane robu i usluge na nivou uzorka izmirene u iznosu od 4.510 hiljada dinara ili 26,53%. Nivo obuhvatnosti uzorka u odnosu na ukupni saldo dobavljača u zemlji iznosi 94,23%.

Dobavljači u inostranstvu su iskazani u iznosu od 1.331 hiljada dinara. U narednoj tabeli dajemo analitički pregled dobavljača u inostranstvu (u hiljadama dinara):

<i>Dobavljači u inostranstvu</i>	<i>Iznos</i>		<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>
	<i>(u EUR)</i>	<i>(u 000 dinara)</i>		
Hartmetall-Hitzkirch SCH	7.754	795	0	795
Dr.Kaiser Diamantwerkze, Germany	1.950	194	0	194
Wolfram Bergbau und Hut, Austrija	3.312	342	0	342
<i>Svega dobavljači u inostranstvu:</i>	<i>13.016</i>	<i>1.331</i>	<i>0</i>	<i>1.331</i>

- Kursiranje obaveza prema dobavljačima u inostranstvu je pravilno izvršeno svođenjem na srednji kurs NBS na dan bilansa (1 EUR-104,6409 din).
- Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu nisu izmirene do dana revizije u ukupnom iznosu od 1.331 hiljada dinara.

2.2.2.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze iznose 10.698 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	10.625
Druge obaveze	73
<i>Svega:</i>	<i>10.698</i>

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 10.625 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	6.757	4.487
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	790	594
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.452	486
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.445	486
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	113	49
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	41	18
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	27	12
<i>Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada:</i>	<i>10.625</i>	<i>6.132</i>

- Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na ukalkulisane, a neisplaćene zarade za decembar 2011. godine. Navedene obaveze su izmirene u januaru 2012. godine.
- Druge obaveze iznose 73 hiljade dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Ostale obaveze	73	121
<i>Svega druge obaveze</i>	<i>73</i>	<i>121</i>

- Ostale obaveze iznose 73 hiljade dinara i odnose se na obaveze po osnovu obustava od zarada zaposlenih u iznosu od 30 hiljada dinara, obaveze za doprinose privrednoj komori Užica u iznosu od 26 hiljada dinara i doprinos Privrednoj komori Srbije u iznosu od 17 hiljada dinara.
- Do dana revizije obaveze po osnovu obustava neto zarada su izmirene u potpunosti, a neizmiren saldo obaveza prema Privrednim komorama je 16 hiljada dinara.

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

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja iznose 414 hiljada dinara.
- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine iznose 321 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	321	1,025
<i>Svega obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine:</i>	<i>321</i>	<i>1,025</i>

- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine iznose 321 hiljadu dinara i odnose se na obaveze za porez na imovinu u visini od 324 hiljade dinara i više plaćenu obaveza za porez na dobit od 3 hiljade dinara.
- Pasivna vremenska razgraničenja iznose 93 hiljada dinara, a odnose se u celosti na ostala pasivna vremenska razgraničenja koja su do dana revizije realizovana.

2.2.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

- Odložene poreske obaveze iznose 20.425 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Odložene poreske obaveze do 31.12.2010. godine	20.958
Odloženi poreski prihod/rashod	(533)
<i>Svega odložene poreske obaveze na 31.12.2011. godine:</i>	<i>20.425</i>

3. BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo dobitak u iznosu od 277 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 112.277 hiljada i ukupnih rashoda od 112.000 hiljada dinara.
- Društvo je u segmentu poslovnih prihoda i rashoda ostvarilo dobitak, dok je u okviru finansijskih i ostalih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	110.365	102.813	7.552
Finansijski	1.884	7.214	(5.330)
Ostali	28	1.973	(1.945)
<i>Svega prihodi i rashodi:</i>	<i>112.277</i>	<i>112.000</i>	<i>277</i>

- Dobitak u iznosu od 277 hiljada dinara predstavlja dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja. Kada se na navedeni iznos dobitka dodaju odloženi poreski prihodi perioda od 277 hiljada dinara i oduzme poreski rashod perioda od 540 hiljada dinara, dobija se neto dobitak u iznosu od 14 hiljada dinara.
- Društvo nije u finansijskim izveštajima iskazalo dobitak po akciji kako to zahteva MRS 33 - Zarada po akciji.

3.1. PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 112.277 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	110.365	108.697
Finansijski prihodi	1.884	1.339
Ostali prihodi	28	2.164
<i>Svega prihodi:</i>	<i>112.277</i>	<i>112.200</i>

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

- Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 110.365 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Poslovni prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	99.666	96.726
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	10.699	11.971
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>110.365</i>	<i>108.697</i>

- Prihodi od prodaje iznose 99.666 hiljada dinara i čine ih prihodi od prodaje robe i prihodi od prodaje proizvoda i usluga.
- Prihodi od prodaje robe iznose 99.666 hiljada dinara, i odnose se na prodatu robu na domaćem i inostranom tržištu (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	31.807
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	67.859
<i>Svega prihodi od prodaje:</i>	<i>99.666</i>

- Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu iznose 67.859 hiljada dinara, i odnose se na prodaju robe na inostranom tržištu u iznosu od 64.189 hiljada dinara, dok se 3.667 hiljada dinara odnosi se na prodate proizvode na ino tržištu u tranzitu.
- Povećanje vrednosti zaliha učinaka iznosi 10.699 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Povećanje vrednosti zaliha učinaka</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>	<i>Razlika</i>	
			<i>Povećanje</i>	<i>Smanjenje</i>
Nedovršena proizvodnja	9.211	8.320		(891)
Gotovi proizvodi	73.387	84.977	11.590	
<i>Svega povećanje vrednosti zaliha učinaka:</i>	<i>82.598</i>	<i>93.297</i>	<i>11.590</i>	<i>(891)</i>

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

- Finansijski prihodi iznose 1.884 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od kamata	1
Pozitivne kursne razlike	992
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	890
<i>Svega finansijski prihodi:</i>	<i>1.884</i>

- Pozitivne kursne razlike u iznosu od 992 hiljada dinara i prihodi po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 890 hiljada dinara odnose se na pozitivne efekte preračuna deviznih pozicija.

3.1.3. OSTALI PRIHODI

- Ostali prihodi iznose 28 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Dobici od prodaje materijala	8
Ostali nepomenuti prihodi	20
<i>Svega ostali prihodi:</i>	<i>28</i>

3.2. RASHODI

- Ukupni rashodi koji su nastali u 2011. godini iznose 112.000 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Naziv rashoda</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	102.813	100.434
Finansijski	7.214	10.316
Ostali	1.973	847
<i>Svega rashodi:</i>	<i>112.000</i>	<i>111.597</i>

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 102.813 hiljada dinara i sačinjeni su iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

<i>Poslovni rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	2.357	753
Troškovi materijala	24.739	29.261
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	36.738	36.492
Troškovi amortizacije i rezervisanja	9.004	9.004
Ostali poslovni rashodi	29.975	24.924
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>102.813</i>	<i>100.434</i>

Troškovi materijala iznose 24.739 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi materijala za izradu	13.302
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	5.578
Troškovi goriva i energije	5.859
<i>Svega troškovi materijala:</i>	<i>24.739</i>

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 36.738 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	29.302
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5.336
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	60
Ostali lični rashodi i naknade	2.040
<i>Svega troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:</i>	<i>36.738</i>

Ostali lični rashodi u iznosu od 2.040 hiljada dinara odnose se na: troškove prevoza na posao, troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu, troškove prevoza sopstvenim vozilom, troškove otpremnina zbog odlaska u penziju, pomoć radnicima u slučaju teže bolesti i druge lične rashode.

- Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose 9.004 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Amortizacija građevinskih objekata	5.996
Amortizacija postrojenja i opreme	3.008
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>9.004</i>

- Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
II	10	201
III	15	377
<i>Svega:</i>		<i>579</i>

- Ostali poslovni rashodi iznose 29.975 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.
- Troškovi proizvodnih usluga iznose 24.493 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi transportnih usluga	3.423
Troškovi usluga održavanja	589
Troškovi sajмова	216
Troškovi reklame i propagande	44
Troškovi ostalih usluga	419
<i>Svega troškovi proizvodnih usluga:</i>	<i>24.493</i>

- Nematerijalni troškovi iznose 5.482 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	2.239
Troškovi reprezentacije	425
Troškovi premija osiguranja	891
Troškovi platnog prometa	719
Troškovi članarina komorama i udruženjima	119
Troškovi poreza	760
Ostali nematerijalni troškovi	529
<i>Svega nematerijalni troškovi:</i>	<i>5.482</i>

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

- Finansijski rashodi iznose 7.214 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Rashodi kamata	6.076
Negativne kursne razlike	1.069
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	21
Ostali finansijski rashodi	48
<i>Svega finansijski rashodi:</i>	<i>7.214</i>

- Najveći deo finansijskih rashoda u iznosu od 6.076 hiljada dinara odnosi se na rashode kamata nastalih iz transakcija sa bankama i poveriocima.

3.2.3. OSTALI RASHODI

- Ostali rashodi iznose 1.973 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	7
Ostali nepomenuti rashodi	1.966
<i>Svega ostali rashodi:</i>	<i>1.973</i>

- Najveći deo ostalih rashoda u iznosu od 1.725 hiljada dinara odnosi se na troškove sporova.

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u *Izveštaju o tokovima gotovine*.
- Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	100.406	(89.876)	10.530
Tokovi iz aktivnosti investiranja	-	-	-
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	-	(10.373)	(10.373)
<u>Svega</u>	<u>100.406</u>	<u>(100.249)</u>	<u>157</u>
Stanje na početku godine	81	-	81
Preračun kursnih razlika	(199)	-	(199)
<i>Stanje na kraju godine:</i>	<i>100.288</i>	<i>(100.249)</i>	<i>39</i>

- Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 100.406 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 89.876 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u visini od 10.530 hiljada dinara.
- U toku obračunskog perioda nije bilo aktivnosti vezanih za investiranje.
- Aktivnosti finansiranja ostvarile su odliv u visini od 10.373 hiljada dinara, što je nastalo iz odliva po osnovu kredita od banaka.
- Neto priliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 157 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je 81 hiljadu dinara, što uvećano za neto priliv u toku 2011. godine od 157 hiljada dinara i umanjeno za preračun negativnih kursnih razlika i negativnih efekata valutne kaluzule u visini od 199 hiljada dinara daje stanje na kraju 2011. godine od 39 hiljada dinara.
- Ovaj iznos gotovine i gotovinskih ekvivalenata je iskazan i na obrascu Bilansa stanja.

5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2011. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom 2011.</i>	<i>Smanjenje tokom 2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	81.857	-	-	81.857
<u>Svega osnovni kapital</u>	81.857	-	-	81.857
Dobitak	1.031	14	(1.031)	14
<i>Svega kapital:</i>	<i>82.887</i>	<i>14</i>	<i>(1.031)</i>	<i>81.871</i>

- Osnovni kapital iznosi 81.857 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital raspoređen među akcionarima.
- U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.
- Dobitak na početku godine je bio 1.031 hiljada dinara i u toku godine je smanjen za 1.031 hiljada dinara, pokrićem gubitka iz prethodnih godina i uvećan je za dobitak tekuće godine od 14 hiljada dinara, tako da dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 14 hiljada dinara.
- Društvo nije podnelo na uvid odluku Upravnog odbora o raspodeli dobitka tekućeg perioda.

6. POPIS

- Revizija je prisustvovala i nadzirala popis, koji je obavljen u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu, kao i sa Pravilnikom o popisu, te na osnovu popisnih lista, izveštaja popisnih komisija i priloga, Društvo je od strane centralne popisne komisije usvojilo popis.

7. SUDSKI SPOROVI

- Prema izjavi rukovodstva od 18.04.2012. godine, iznos kredita od 96.929,44 EUR na dan 31.12.2011. godine kod Vojvođanske banke a.d. Novi Sad je u sporu sa Vojvođanskom bankom a.d. Novi Sad.

8. HIPOTEKE

- Prema istoj izjavi rukovodstva od 18.04.2012 godine, a po gore navedenom kreditu kod Vojvođanske banke stavljena je hipoteka na poslovni prostor, površine 5.047 m² koji se nalazi u Užicu, Miloša Obrenovića br. 2, izgrađenog na katastarskoj parceli broj 1791/55 KO Užice, izvod iz lista nepokretnosti broj 8023 KO Užica.

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

- Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2011. godine.

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07319568 Maticni broj		101779570 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : WOKSAL a.d. UŽICE

Sediste : UŽICE, MILOŠA OBRENOVIĆ 2

BILANS STANJA



7005009478099

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		251008	260465
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002		0	446
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		250575	259580
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		250575	259580
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		433	439
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		134	126
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		299	313
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		134806	119468
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		109161	96571
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		25645	22897
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		16753	13788
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		29	28
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		39	81

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		8824	9000
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		385814	379933
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		385814	379933
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		277317	277741
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		81857	81857
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103		0	446
32	III. REZERVE	104		0	1325
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		198335	198335
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		476	483
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		14	1031
35	VIII. GUBITAK	109		2413	4770
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		88072	81234
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		34687	51741
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		34687	51741
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		53385	29493
42, osim 427	1. Kratkrocne finansijske obaveze	117		21812	6495
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		20461	15288
45 i 46	4. Ostale kratkrocne obaveze	120		10698	6253
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		414	1025
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	432

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		20425	20958
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		385814	379933
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U 24.2.2012. dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07319568 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	101779570 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : WOKSAL a.d. UŽICE

Sediste : UŽICE, MILOŠA OBRENOVIĆ 2

BILANS USPEHA



7005009478105

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		110365	108697
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		99666	96726
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		10699	11971
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		102813	100708
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		2357	753
51	2. Troškovi materijala	209		24739	29262
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		36738	36493
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		9004	9004
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		29975	25196
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		7552	7989
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1884	1340
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		7214	10316
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		28	2164
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1973	847
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		277	330
	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		277	330
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		540	579
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		277	440
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		14	191
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		14	191
	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 gorazg dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Kralj



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07319568 Maticni broj		101779570 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :WOKSAL a.d. UŽICE

Sediste : UŽICE, MILOŠA OBRENOVIĆ 2

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009478112

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	100406	118129
1. Prodaja i primljeni avansi	302	100406	118129
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	89876	105645
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	49274	54713
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	32849	42021
3. Placene kamate	308	7214	8323
4. Porez na dobitak	309	539	588
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	10530	12484
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07319568 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	101779570 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : WOKSAL a.d. UŽICE

Sediste : UŽICE, MILOŠA OBRENOVIĆ 2

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009478136

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	81857	414		427	446	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	81857	417		430	446	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	81857	420		433	446	446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	81857	423		436	446	449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438	446	451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	81857	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	1325	466	220372	479		492	517
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	22037	481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	1325	469	198335	482		495	517
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	34
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	1325	472	198335	485		498	483
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	1325	475	198335	488		501	483
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	1325	477		490		503	7
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	198335	491		504	476

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	840	518		531		544	304323
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519	4770	532		545	4770
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	22037
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	840	521	4770	534		547	277516
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	191	522		535		548	191
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	34
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1031	524	4770	537		550	277741
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	1031	527	4770	540		553	277741
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	14	528		541		554	14
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	1031	529	2357	542		555	438
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	14	530	2413	543		556	277317

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 gornji dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Veljko



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво «Woksal» је акционарско друштво са седиштем у Ужицу Милоша Обреновића бр.2. Регистровано је код Агенције за привредне регистре. Регистар привредних друштава број БД 34822/2005.

Матични број: 07319568.

Порески идентификациони број (ПИБ): 101779570.

ПДВ број: 132239075.

Друштво је основано 1998 год. Деоничарско друштво у мешовитој својини МДД «Woksal» Ужице Милоша Обреновића бр.2 усклађивањем са Законом о предузећима организује се у Акционарско друштво « Woksal» 02.09.1998 год. где су већински акционари радници поделом бесплатних акција. Продајом акција на тржишту хартија од вредности у 2004 години, радници постају мањински акционари. Удео друштва је АВЕХ а.д. Нови Сад 24,98 %, Зоран Копривица Нови Сад 24,71 %, Акцијски фонд 26,73 %, Фонд ПИО 10%, Мали акционари 13,58%.

Претежна делатност друштва је производња алата од тврдог метала.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у средње правно лице.

Просечан број запослених у 2011. год. је 60 (у 2010. - 68).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва « Woksal» а.д. Милоша Обреновић бр.2 Ужице за обрачунски период који се завршава 31.12.2011. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД).

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЕНЕ

3.1 ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Приходи се исказују по фактурисаној вредности умањеној за дате попусте. Приходи се признају у тренутку када се роба испоручи, односно када сви ризици по основу испоручених готових производа пређу на купца. Приходи од услуга се признају када је услуга извршена. Приходи и расходи по основу камата обрачунати су по начелу узрочности прихода и расхода применом уговорених каматних стопа. Приходи по основу камата укључују и приходе од затезних камата на закаснела плаћања обрачунатих применом прописане стопе затезне камате. Камате на кредите за набавку некретнина, постројења и опреме књиже се на терет расхода у периоду на који се односи.

Трошкови одржавања и поправки основних средстава покривају се из прихода обрачунског периода у коме настану.

3.2 Прерачунавање девизних износа

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу НБ Србије који је важио на дан пословне промене. Нето позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути књиже се у корист биланса успеха као добици или губици по основу курсних разлика.

3.3 Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања на дан 31.12.2011. исказане су по фер вредности и умањена за исправку вредности по основу амортизације. Опрема се капитализује ако је њен век дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима. Обрачун амортизације некретнина, опреме и нематеријалних улагања почиње када се ова средства ставе у употребу. Амортизационе стопе се коригују приликом процене по фер вредности ако некретнине, постројења и опрема нису сврстане у исправну амортизациону групу. Да би обрачун који одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и остали намеравани век њиховог коришћења.

3.4 Исправка вредности ненаплативих потраживања

Предузеће врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања за која руководство процени да су ненаплатива. Исправка вредности књижи се на терет биланса успеха за сва потраживања и улагања која нису наплаћена. Смањење процењене исправке вредности књижи се у корист прихода. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке према договору о поравнању између уговорених страна или на основу одлуке Директора- пословодства.

3.5 Залихе

Залихе се исказују по планској цени .Вредност залиха утврђује се по основу просечне набавне цене. Набавна вредност укључује вредност по факури добављача, транспортне и друге зависне трошкове.

3.6 Порези и доприноси

Порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе на износ добитка пре опорезивања, по одбитку ефеката сталних ризика које прописану пореску стопу своде на ефективну пореску стопу. Коначни износ обавезе по основу пореза на добитак утврђује се применом прописане пореске стопе на пореску основицу утврђену пореским билансом.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2011.	2010.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		

	2011.	2010.
Свега приходи од продаје робе		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	31.808	26.220
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	67.859	70.506
Свега приходи од продаје производа и услуга		
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	99.667	96.726

5. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2011.	2010.
Почетне залихе учинака (01.01.2011)	82.597	70.627
Недовршена производња	9.211	6.879
Недовршене услуге	-	-
Готови производи	73.386	63.748
Крајње залихе учинака (31.12.2011)	93.296	82.597
Недовршена производња	8.319	9.211
Недовршене услуге	-	-
Готови производи	84.977	73.386
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	10.699	11.970
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2011.	2010.
Набавна вредност продате робе и транзит	2.357	753
Набавна вредност продате робе на мало	0	0
УКУПНО	2.357	753

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	13.302	18.199
Трошкови режијског материјала	5.578	5.091
Трошкови горива и енергије	5.859	5.972
УКУПНО	24.739	29.262

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2011.	2010
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	29.302	29.691
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	5.536	4.998
Трошкови накнада отпремнина за одлазак у пензију	327	427
Трошкови накнада по ауторским уговорима	60	0
Трошкови накнада превоза запослених	884	842
Трошкови накнада запослених на сл. путу	484	372
Трошкови накнада кориш.сопств.аутом. у сл. сврхе	50	23
Солидарна помоћ запосленом	94	139
УКУПНО	36.738	36.492

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2011	2010
Трошкови амортизације	9.004	9.004
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	-	-
Остала дугорочна резервисања	-	-
УКУПНО	9.004	9.004

Пуна примена МРС 19 односи се на обавезно резервисање за отпремнине за одлазак у пензију, регрес за годишњи одмор, јубиларне награде. Поставља се питање да ли су ова резервисања применљива и прихватљива у нашим условима имајући у виду наше радно и пореско законодавство. Трошкови ангажовања лица са стране /актуара/ за процењивање резервисања за накнаде запосленима могу надоместити користи које могу постојати од тог резервисања, а могу бити и већи од трошкова отпремнине. За „ Woksal „као средње правно лице са малим бројем запослених ово резервисање је неприхватљиво.

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2011	2010
Трошкови услуга на изради учинака	19.083	11.398
Трошкови транспортних услуга	2.433	2.378
Трошкови услуга одржавања	589	483
Трошкови закупнина	0	0
Трошкови сајмова	216	272
Трошкови рекламе и пропаганде	45	83
Трошкови истраживања	0	0

	2011	2010
Остали трошкови производних услуга	1.407	1.369
Свега трошкови производних услуга	24.493	15.989
Трошкови непроизводних услуга	1.546	5.419
Трошкови репрезентације	425	499
Трошкови премија осигурања	891	438
Трошкови платног промета	718	556
Трошкови чланарина	119	146
Трошкови пореза	556	461
Трошкови доприноса	0	50
Остали нематеријални трошкови	1.226	-
Свега нематеријални трошкови	5.482	9.207
УКУПНО	29.975	25.196

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2011	2010
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	-	-
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	-	-
Приходи од камата	1	0
Позитивне курсне разлике	993	1.338
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	890	1
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	1.884	1.339

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	6.076	8.323
Негативне курсне разлике	1.068	797
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	21	1.166
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи	49	30
УКУПНО	7.214	10.316

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2011	2010
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	28	2.164
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	28	2.164

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		

	2011.	2010.
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	1.973	847
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	1.973	847

15. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

	2011.	2010.
Неуплаћене уписане акције		
Неуплаћени уписани удели		
УКУПНО		

17. ЗАЛИХЕ

	2011	2010
Материјал	7.861	11.306
Недовршена производња	8.320	9.211
Готови производи	84.977	73.387
Трговачка роба	524	533
Дати аванси	7.479	2.134
УКУПНО	109.161	96.571

Залихе материјала воде се по набавној вредности која поред фактурне вредности укључујеи зависне трошкове набавке. Залихе недовршене производње и готових производа воде се по цени коштања. У калкулацију цене коштања укупне производње и готових производа улазе трошкови материјала, помоћног материјала и енергената, зараде производних радника и трошкови производних услуга. Општи трошкови нису укључени у саму цену коштања него су третирани као расход периода.

18. Потраживања

	2011.	2010.
Купци у земљи	5.241	5.498
Купци у иностранству	6.722	8.568
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	358	358
Свега потраживања по основу продаје	11.605	13.708
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Остала потраживања из специфичних послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	131	-
Потраживања од државних органа и организација	222	80
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Остала потраживања	4.795	-
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	5.148	-
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	16.753	13.788

19. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2011	2010
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	18	32
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун	21	49
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	39	81

20. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2011.	2010
Порез на додату вредност – претходни порез	721	504
Активна временска разграничења	8103	8.496
УКУПНО	8.824	9.000

21. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2011.	2010.
Акцијски капитал	81.857	81.857
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	81.857	81.857

За акционарска друштва

Акционари друштва су

	Врста акција ³	% Учешћа	2011.	2010.
Акционар AVEХ		24,98 %	24,98 %	24,98 %
Акционар Zoran Koprivica		24,71 %	24,71 %	24,71 %
Акционар Akcijski fond		26,73%	26,73%	26,73%
Мањински интерес		13,58 %	13,58 %	13,58 %
<i>FOND PIO</i>		<i>10,00 %</i>	<i>10,00 %</i>	<i>10,00 %</i>
УКУПНО		100 %	100 %	100 %

*GREŠKA U
STANAJ*

22. РЕЗЕРВЕ

	2011	2010.
Емисиона премија		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве	-	1.325
УКУПНО	-	1.325

23. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

На ревалоризационим резервама исказују се ефекти процене по поштеној (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме. Друштво је 2009 год. извршило процену основних средстава.

	Нематеријална улагања	Некретнине, постројења и опрема	Хартије од вредности расположиве за продају	Учешћа у капиталу иностраних привредних друштва	Остало	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2011.		198.335				198.335
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Процена по поштеној вредности – повећање						
Процена по поштеној вредности – смањење						
Укидање						
Остала повећања						
Остала смањења						
Крајње стање – 31.12.2011.		198.335				198.335

24. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

	2011.
Почетно стање – 1.1.2011.	1.031
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	14
Остала смањења	1.031
Нераспоређена добит текуће године	14
Стање на дан 31.12.2011.	14

Исказана добит за 2011 год. пре опорезивања износи 277 хиљ. дин. Порез на добит добија се применом стопе 10% на опорезиву добит из пореског биланса $5.339 \times 10\% = 540$ хиљ. дин. Одложена пореска средства добијају се применом стопе пореза на добит 10% на разлику рачуноводствене и пореске основице.

Рачуноводствена основица $250.563.733,03 - 43.750.971,74 = 206.812.761,29 \times 10\% = 20.681.276,13$ дин. што представља кумулативни износ одложених пореза на дан 31.12.2011. Добијени износ треба упоредити са почетним стањем. Разлика представља годишњи износ који се књижи на терет или у корист 498 и 722

01.01.2011 = 20.957.916,98
 01.12.2011 = 20.681.276,13

276.640,85

НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

После свих извршених обрачуна добит за 2011 год. износи:

Добит пре опорезивања 277 хиљ.

Порез на добит -540 хиљ.

Одложене пореске обавезе - 277 хиљ.

14 хиљ.

25. ГУБИТАК

	2011
Покриће губитка	1.031
Исплата дивиденде	
Учешће запослених у добити	
Резерве	1.325
Основни капитал	
Остало	
Обрачунати порез	

Нераспоређену добит по одлуци Скупштине бр.96/2011 усмерити на покриће губитка.

По истој одлуци износ резерви од 1.325 хиљ. усмерити на покриће губитка.

	2011	2010.
Губитак ранијих година	2.413	4.770
Губитак текуће године		
УКУПНО	2.413	4.770

26. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2011	2010
<u>Дугорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице Универзал банка	РСД	1% месечно	25.166	40.459
Правно лице Војвођанска банка	РСД	6,04 % годишње	9.521	11.282
Остали				
Свега			34.687	51.741
<u>Дугорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО				

Намена кредита : 1. Универзал банка -набавка сировине- обртна средства
2. Војвођанска банка- отплата дуга Париског и Лондонског клуба 100%

27. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2011.	2010.
<u>Краткорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице BANCA INTESA	РСД	1,11 мес.	7.812	-
Правно лице KOMERCIJALNA BANKA	РСД	1.53 мес.	4.000	-
Правно лице UNIVERZAL BANKA	РСД	1,20 мес.	10.000	-
Правно лице CREDY BANKA	РСД			6.495
Свега :			21.812	6.495
<u>Остале краткорочне финансијске обавезе</u>				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО				

28. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2011.	2010.
Примљени аванси, депозити и кауције	1.095	4.915
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	18.035	10.165
Добављачи у иностранству	1.331	208
Остале обавезе из пословања	20.461	15.288
Свега обавезе из пословања		
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега обавезе из специфичних послова		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	20.461	15.288

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2011.	2010.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	6.757	4.487
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	790	594
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.452	486
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.444	486
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	113	49
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	41	18
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	27	12
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	10.624	6.132
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		

	2011.	2010.
Остале обавезе	75	121
Свега друге обавезе	75	121
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
Свега ПВР		
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	10.698	6.253

30. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Према важећим прописима порез на добит се обрачунава у висини 10 % од износа опорезиве добити утврђене у Пореском билансу. Опорезива добит се утврђује усклађивањем добити исказане у билансу успеха за одређене приходе и расходе на начин предвиђен пореским прописима и може бити умањен за одређене пореске олакшице тзв. кредите.

Опорезива добит у Пореском билансу 5.398.700 дин. када се примени стопа 10 % добија се износ 540 хиљ. динара што представља обавезу пореза на добит.

31. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Управни одбор на седници одржаној 23.02.2012 год. донео је Одлуку бр. 5/12 да се усваја и доставља Скупштини « Woksaf » а.д. на усвајање :

- одобрени финансијски извештај (завршни рачун) за 2011. годину у истоветном тексту како су припремљени и достављени од стране директора и финансијске службе.

32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провивредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHF	85,9121	84,4458
GBP	124,6022	122,4161



Законски заступник

Борен Ровићанин

[Handwritten signature]



WOKSAL



WOKSAL AD, 31000 Užice, Miloša Obrenovića 2
Šifra delatnosti: 27540
Matični broj: 07319568
Registarski broj: 6187608856
PIB: **101779570**
Telefon/fax: **031/563-468 i 563-426**
Tekući račun:
180-0166550101500-48, 205-35138-16



Užice: 26.04.2012.god.

PREDMET: Izjava

Izjavljujem da je Marković Dragan jmbr 2701954790032 MUP Užice, zaposlen u Woksal a.d. Užice, raspoređen na radno mesto Referent u računovodstvu odgovoran je za sastavljanje godišnjeg izveštaja u društvu i prema negovom najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda, finansijskog izveštavanja daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Direktor
O.Rovčanin dipl.ing.

**“WOKSAL” a.d.
SKUPŠTINA**

Br: 16 / 12
25.04.2012.god.

Na osnovu čl.290. st.1. tač.4. Zakona o privrednim društvima (“Službeni glasnik RS” br.125/2004.god.) i čl.28.st.1. tač.3 Statuta “Woksal” a.d. Užice, Skupština društva, na sednici održanoj **25.04.2012.god.** donela je sledeću

O D L U K U

1. Ostvarenu dobit po godišnjem Finansijskom izveštaju za 2011. godinu usmeriti na pokriće gubitka iz predhodnog perioda, u iznosu 14 hiljada dinara.

Dostavljeno:

1 x direktoru
1 x finansijskoj službi
1 x oglasnoj tabli
1 x arhivi

Perdsednik Skupštine
Z.Raičević dipl.ing.

.....

**“WOKSAL” a.d.
SKUPŠTINA**

Br: 15 / 12
25.04.2012.god.

Na osnovu čl.290. st.1. tač.4. Zakona o privrednim društvima (“Službeni glasnik RS” br.125/2004.god.) i čl.28.st.1. tač.3 Statuta “Woksal” a.d. Užice, Skupština društva, na sednici održanoj **25.04.2012.god.** donela je sledeću

O D L U K U

1. Usvaja se Odobreni finansijski izveštaj “Woksal” a.d, Užice za 2011. godinu u istovetnom tekstu kako je pripremljen I dostavljen od strane direktora i Finansijske službe.
2. Usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora

Dostavljeno:

1 x direktoru
1 x finansijskoj službi
1 x oglasnoj tabli
1 x arhivi

Perdsednik Skupštine
Z.Raičević dipl.ing.

.....