

# PPT NAMENSKA AD TRSTENIK

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ

1. Finansijski izveštaji	2
2. Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja	20
3. Napomene uz finansijske izveštaje	21
4. Godišnji izveštaj o poslovanju	36
5. Izveštaj nezavisnog revizora	52
6. Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja	104



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	PREDUZECE ZA PROIZVODNJU NAMENSKIH PROIZVODA PPT-NAMENSKA AD				
Матични број	07623950	ПИБ	101306823	Општина	TRSTENIK
Место	TRSTENIK	ПТТ број	37240		
Улица	CARA DUSANA	Број	101		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.		
Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	1109953782036-ZORAN COSIC		
Место	TRSTENIK		
Улица	KNEGINJE MILICE	Број	28/17
Е-mail	ercnam@open.telekom.rs		
Телефон	037/714-589		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис \_\_\_\_\_

Име	NENAD	М.П.
Презиме	TRIFUNOVIC	
ЈМБГ	0812957782013	

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07623950</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101306823</div> PIB
<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **PREDUZECE ZA PROIZVODNJU NAMENSKIH PROIZVODA PPT-NAMENSKA AD**

Sediste : **TRSTENIK, CARA DUSANA 101**

## BILANS STANJA



7005010925919

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		396028	405289
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		384088	393011
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		384088	393011
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		11940	12278
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		1754	1754
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		10186	10524
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		1145339	1044937
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		999748	895384
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		145591	149553
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		99910	71986
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		4388	4711
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		34638	67426

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		6655	5430
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		1541367	1450226
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023		205042	0
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		1746409	1450226
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025		6911	6861
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		0	74374
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		658408	658408
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		658408	584034
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		1746409	1375852
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		8168	6886
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		419388	402006
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		365376	347019
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		54012	54987
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		1318853	966960
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		6989	5175
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		224886	169291
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		1061081	766236
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		25847	26258
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		50	0

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	<b>V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE</b>	123			
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)</b>	124		1746409	1450226
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125		6911	6861

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;">07623950</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;">101306823</div> PIB	
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; margin: 0 auto;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> 19	<div style="display: flex; justify-content: space-around; margin: 0 auto;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> </div> 20 21 22 23 24 25 26	
Vrsta posla			

Naziv : **PREDUZECE ZA PROIZVODNJU NAMENSKIH PROIZVODA PPT-NAMENSKA AD**

Sediste : **TRSTENIK, CARA DUSANA 101**

## BILANS USPEHA



7005010925926

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		443729	417673
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		325066	323936
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		6554	6040
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		100781	46121
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		11328	41576
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		551190	460615
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		2918	5635
51	2. Troškovi materijala	209		114926	81715
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		370238	325682
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		21430	18986
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		41678	28597
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		107461	42942
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		9354	6379
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		255168	411091
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		81106	234935
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		5585	32857
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		277754	245576
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		1662	0

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>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223			
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224		279416	245576
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229			
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230		279416	245576
	<b>Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 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, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>		
07623950 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	101306823 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PREDUZECE ZA PROIZVODNJU NAMENSKIH PROIZVODA PPT-NAMENSKA AD**

Sediste : **TRSTENIK, CARA DUSANA 101**



## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

7005010925933

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	429082	557821
1. Prodaja i primljeni avansi	302	428679	557404
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2	16
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	401	401
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	516745	559298
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	239557	159842
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	261637	345877
3. Placene kamate	308	15551	53579
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312	87663	1477
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	10792	9577
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	10792	9577
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	10792	9577



POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 3 )</b>	325	68254	53294
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti ( neto prilivi )	327	68254	53294
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>	329	323	3493
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	323	3493
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b>	334	67931	49801
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	497336	611115
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	527860	572368
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	38747
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>	339	30524	0
<b>Ä...Ä": GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	67426	45210
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	6564	6364
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	8828	22895
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	34638	67426

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 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)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07623950 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101306823 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PREDUZECE ZA PROIZVODNJU NAMENSKIH PROIZVODA PPT-NAMENSKA AD**

Sediste : **TRSTENIK, CARA DUSANA 101**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010925957

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	654528	414	3880	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404	654528	417	3880	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	654528	420	3880	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	654528	423	3880	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	654528	426	3880	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		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465		478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	584034	531		544	74374
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508		521	584034	534		547	74374
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511		524	584034	537		550	74374
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514		527	584034	540		553	74374
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	74374	541		554	279416
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517		530	658408	543		556	

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	205042
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	569	205042

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 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)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07623950 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101306823 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : **PREDUZECE ZA PROIZVODNJU NAMENSKIH PROIZVODA PPT-NAMENSKA AD**

Sediste : **TRSTENIK, CARA DUSANA 101**

## STATISTICKI ANEKS



7005010925940

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	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
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	619	645

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1652247	1259236	393011
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	10792	XXXXXXXXXXXXX	0
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	241	XXXXXXXXXXXXX	8923
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1662798	1278710	384088

## 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	203092	202615
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	783971	683190
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	3690	1138
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	8995	8441
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	999748	895384

## 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	204670	204670
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630	449858	449858
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	3880	3880
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	658408	658408

## 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
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	386171	386171
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	204670	204670
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	204670	204670

## 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	56194	56889
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	222066	166931
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	32241	16756
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	323420	203048
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	211121	169330
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	28827	22156
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	52292	45663
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	0	10000
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	31782	37230
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>957943</b>	<b>728003</b>

## 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	24705	19173
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	292240	232807
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	52374	41553
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	11	15
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	25613	51307
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	33154	21985
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	19715	18986
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	175	137
553	13. Troškovi platnog prometa	663	638	467



Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1290	878
555	15. Troškovi poreza	665	3543	2390
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	23558	142
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	222300	388054
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	167	145
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>699483</b>	<b>778039</b>

**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	3775	5234
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	10928	41175
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	2	16
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>14705</b>	<b>46425</b>

## IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i 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		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>		

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 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)

## Налог за уплату

уплатилац

PREDUZECE ZA PROIZVODNJU NAMENSKIH PROIZVODA  
PPT-NAMENSKA AD

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих  
финансијских извештаја

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

износ

3.000,00

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-07623950

Na osnovu člana 26. Statuta preduzeća „PPT-Namenska“ AD, Trstenik, na predlog Upravnog odbora preduzeća „PPT-Namenska“ AD, Trstenik, Skupština Preduzeća na sednici održanoj dana 24.04.2012. godine donela je:

• PPT - NAMENSKA •

A. D.

7

24.04. 2012. god.  
TRSTENIK

## ODLUKU

o usvajanju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja sa Izveštajem o poslovanju za 2011.godinu

1. USVAJAJU SE redovni godišnji finansijski izveštaji „PPT-Namenska“ AD, Trstenik sa Izveštajem o poslovanju za 2011.godinu.
2. Odluka stupa na snagu danom donošenja.
3. Odluku dostaviti nadležnim organima u skladu sa zakonskim propisima.
4. Za sprovođenje ove Odluke zadužene su stručne službe Preduzeća.

DIREKTOR  
„PPT-NAMENSKA“ AD  
  
Nenad Trifunović, dipl.ing. maš.



 PREDSEDNIK SKUPŠTINE  
„PPT-NAMENSKA“ AD  
  
Zoran Anastasijević

Dostaviti: -Sektoru za ekonomiku, finansije i računovodstvo 3X  
-Arhivi Skupštine 2X

**''PPT-NAMENSKA'' AD  
TRSTENIK**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA  
2011.GODINU**

**I OPŠTE INFORMACIJE O PREDUZEĆU**

**PUN NAZIV PREDUZEĆA-** Preduzeće za proizvodnju namenskih proizvoda

''PPT- NAMENSKA'' A.D

**SEDIŠTE-** Ul. Cara Dušana br.101, Trstenik

**REGISTARSKI BROJ-FI-1763/99** od 31.12.1999.godine

**PORESKI IDENTIFIKACIONI BROJ (PIB) – 101306823**

**GODINA OSNIVANJA-** 1991.godine ''PPT-NAMENSKA'' je organizovana kao deoničarsko društvo u društvenoj svojini sa potpunom odgovornošću. Krajem 1999.godine izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o preduzećima i preduzeće se organizovalo kao društvo kapitala – Akcionarsko društvo.

**PRETEŽNA DELATNOST-** ''PPT-NAMENSKA '' A.D projektuje, konstruiše,proizvodi, ispituje,servisira i remontuje uređaje i sisteme iz oblasti hidraulike, pneumatike, procesne tehnike i servotehnike za potrebe Vojske i civilnog tržišta.

Preduzeće ima svojstvo pravnog lica i za obaveze nastale u pravnom prometu sa trećim licima odgovara celokupnom svojom imovinom.

**VELIČINA PREDUZEĆA-** Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji(''Službeni glasnik RS''br.46/2006 i 111/2009) preduzeće je razvrstano u **veliko pravno lice**.

**PROSEČAN BROJ ZAPOSLENIH U 2011.godini: 640**

**PROSEČAN BROJ ZAPOSLENIH U 2010.godini: 645**

**ORGANI UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA U PREDUZECU**

- Skupština , kao organ vlasnika
- Upravni odbor, kao organ upravljanja
- Direktor, kao organ poslovođenja
- Nadzorni odbor

Upravni odbor i direktor čine upravu Akcionarskog društva.

## **II OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji preduzeća "PPT-NAMENSKA" A.D Trstenik za obračunski period koji se završava 31.12.2011.godine sastavljeni su u skladu sa:

- Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS)
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI)
- Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br.46/2006 i 111/2009)
- dugim podzakonskim propisima.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, i druga pravna lica i preduzetnike("Službeni glasnik RS" br. 106/2006).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije.

Vrednost dinara je na dan 31.12.2011.godine iznosila, po srednjem kursu:

- 1 EUR = 104,6409
- 1 USD = 80,8662

## **III USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

### **a) NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Osnovna sredstva(nekretnine, postrojenja i oprema) preduzeća su materijalna sredstva koja preduzeće koristi za obavljanje delatnosti za koju je registrovano, za iznajmljivanje drugima, kao i u administrativne svrhe.

Preduzeće iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma:

1. očekuje da će se koristiti duže od jedne godine,
2. pojedinačna nabavna cena u momentu nabavke veća je od prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa za poslove statistike.

Sve stavke nekretnina, postrojenja i opreme procenjene su i iskazane po osnovnom postupku odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi,nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

## **b) AMORTIZACIJA**

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom, primenom godišnjih stopa amortizacije utvrđenih propisima odnosno prema usvojenim Računovodstvenim politikama. Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost primenom stopa koje su utvrđene na bazi procenjenog veka korišćenja. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje narednog meseca od meseca u kome se sredstva stavljaju u upotrebu.

## **c) INVESTICIONA NEKRETNINA**

Građevinski objekti koje preduzeće izdaje u zakup i po tom osnovu ostvaruje prihode procenjuju se po tržišnoj vrednosti. Za tržišnu vrednost uzima se najverovatnija cena koja realno može da se dobije odnosno najbolja cena koju realno prodavac i kupac mogu da dobiju na dan bilansa stanja.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine naniže ili naviše iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u kojem je nastao.

## **d) ZALIHE**

Zalihe preduzeća sastoje se od materijala i trgovačke robe.

Zalihe preduzeća iskazuju se po nabavnoj vrednosti, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža.

Gubici zbog obezvređenja zaliha, odnosno svođenje na nižu neto prodajnu cenu priznaju se na teret ostalih rashoda u periodu kada su nastali.

U nabavnu vrednost zaliha uključuju se neto fakturna cena dobavljača, dažbine i direktni zavisni troškovi nabavke.

Za neto prodajnu cenu materijala uzima se trošak zamene na dan bilansa stanja. Neto prodajna cena trgovačke robe izračunava se kao procenjena prodajna cena umanjena za procenjene neophodne troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha (utrošak materijala i prodaje trgovačke robe) vrši se po metodu planske cene.

## **e) POTRAŽIVANJA**

Potraživanja preduzeća sastoje se od potraživanja od kupaca za prodatu robu i proizvode i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će biti naplaćena u toku uobičajenog poslovnog ciklusa preduzeća ili u periodu od dvanaest meseci od dana bilansa stanja.

Potraživanja se iskazuju na procenjenoj vrednosti očekivane naplate. Procena naplativosti potraživanja vrši se pojedinačno za svakog dužnika, odnosno za svako pojedinačno potraživanje. Kada je iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja od dužnika veća od iznosa za koji se očekuje da će naplatiti, preduzeće priznaje gubitke zbog obezvređenja potraživanja na teret ostalih rashoda.

Verovatnoća nenaplativosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga( stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženosti, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, zastarelost, akt upravnog organa i dr.)

Odluku o otpisu potraživanja donosi Upravni odbor.

Ispravka vrednosti se knjiži na teret ostalih rashoda.

Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist ostalih prihoda.

#### **f) KAPITAL**

Osnovni i ostali kapital preduzeća čine akcijski kapital. Akcijski kapital je upisan u sudski registar i iskazuje se u visini upisanog i uplaćenog kapital.

#### **g) REZERVE**

Obavezne, odnosno zakonske rezerve preduzeća formiraju se raspodelom dobiti.

#### **h) KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

U kratkoročne finansijske obaveze preduzeća ubrajaju se obaveze po kreditima, hartijama od vrednosti i ostale kratkoročne obaveze za koje preduzeće očekuje da će biti izmirene u toku uobičajenog poslovnog ciklusa preduzeća ili za koje očekuje da će biti izmirene u periodu od dvanaest meseci od dana bilansa stanja.

Kratkoročne obaveze mere se po poštenoj vrednosti, odnosno u visini iznosa potrebnog za njihovo izmirenje na dan bilansa stanja.

Umanjenje kratkoročnih finansijskih obaveza po osnovu nastupanja zastarelosti, sudske odluke, vanparničnog poravnanja vrši se direktnim otpisivanjem u korist ostalih prihoda.

#### **i) OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze iz poslovanja preduzeća sastoje se od obaveza za primljene avanse od kupaca i obaveze prema dobavljačima za isporučeni materijal i izvršene usluge. Obaveze iz poslovanja iskazuju se po poštenoj vrednosti, odnosno u visini očekivanog novčanog izdatka za njihovo izmirenje na dan bilansa stanja.



## **j) OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH RASHODA**

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih rashoda iskazuju se po poštenoj vrednosti, odnosno u visini očekivanog novčanog izdatka za njihovo izmirenje na dan bilansa stanja.

## **k) POSLOVNI PRIHODI**

Poslovni prihodi se iskazuju u iznosu fakturisane realizacije koja je ostvarena do kraja obračunskog perioda, nezavisno od momenta naplate umanjenoj za date popuste, povraćaje i porez na dodatu vrednost.

Preduzeće priznaje prihode ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- preduzeće je na kupca prenelo značajnije rizike i koristi od vlasništva nad robom;
- uprava preduzeća ne zadržava upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatom robom;
- moguće je da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- verovatno je da će prodaja robe ili pružanje usluga dovesti do priliva ekonomske koristi u preduzeću, i
- troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa prodajom robe ili pružanjem usluga mogu pouzdano da se izmere.

Poslovni prihodi se koriguju za iznos promene vrednosti stanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na početku i na kraju obračunskog perioda.

## **l) POSLOVNI RASHODI**

Preduzeće priznaje poslovne rashode, shodno načelu nastanka poslovnog događaja, u momentu nastanka rashoda, bez obzira na vreme njihovog plaćanja. Rashodi se odmah priznaju u bilansu uspeha kada izdatak ne donosi nikakve buduće ekonomske koristi ili kada, i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja.

## **m) FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

Finansijske prihode i rashode sačinjavaju prihodi od obračunatih kamata i pozitivne i negativne kursne razlike koje su obračunate do datuma bilansa stanja po svim osnovama.

#### IV BILANS STANJA

##### 1) NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Din.000

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 01.01.2011.	67.010	772.509	812.728	1.652.247
Isprav.greške i promena rač.politike				
Nova ulaganja -povećanja-			10.792	10.792
Smanjenje i rashodovanje			(241)	(241)
Krajnje stanje 31.12.2011.	67.010	772.509	823.279	1.662.798
Ispravka vrednosti				
Stanje na dan 01.01.2011.		466.090	793.146	1.259.236
Amortiz.za 2011.		15.308	4.407	19.715
Povećanje Otudjenja i rashodovanja			(241)	(241)
Krajnje stanje 31.12.2011.		481.398	797.312	1.278.710
Neotpisana (sadašnja) vrednost	67.010	291.111	25.967	384.088
31. 12. 2011.	<b>67.010</b>	<b>291.111</b>	<b>25.967</b>	<b>384.088</b>
31. 12. 2010.	<b>67.010</b>	<b>306.419</b>	<b>19.582</b>	<b>393.011</b>

Ukupna amortizacija za period 01. 01. do 31. 12. 2011. godine iznosi **19.715** hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod (NapomenaIII /b)

## 2) DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročne finansijske plasmane čine učešća u kapitalu drugih pravnih lica u iznosu od **1.754** hiljada dinara i ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od **10.186** hiljada dinara.

Učešće u kapitalu preduzeća mogu se prikazati na sledeći način:

### 2.1) Učešća u kapitalu

	Din.000	
Akcije	2011.	2010.
Akcije Credy banke	247	247
Akcije Srpske banke	620	620
Akcije Invest banke	835	835
Akcije Centrobanke	52	52
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.754</b>	<b>1.754</b>

### 2.2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

	Din. 000	
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2011.	2010.
1. Ostali dugor.kredit-zavisna preduzeća	5.741	5.789
2. Stambeni krediti za otkup stanova	3.527	3.706
3. Krediti za otkup hotel.soba	559	598
4. Dugor.dati stambeni krediti	373	445
5. Dugoročno uložena sredstva-Kina	2	2
6. Dugoročno uložena sredstva-PPT Internacional	18	18
7. Depoziti kod banaka	11	11
8. Ispravka vredn.u kapit.ostalih prav.lica	(45)	(45)
<b>U K U P N O:</b>	<b>10.186</b>	<b>10.524</b>

## 3) ZALIHE

Stanje zaliha preduzeća može se prikazati na sledeći način:

	Din. 000	
Zalihe	2011.	2010.
1. Materijal	203.092	202.615
2. Nedovršena proizvodnja	783.971	683.190
3. Gotovi proizvodi	-	-
4. Roba u skladištu	3.690	1.138
5. Dati avansi	8.995	8.441
<b>U K U P N O:</b>	<b>999.748</b>	<b>895.384</b>

#### 4) KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

		Din. 000	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina		2011.	2010.
1.	Potraživanja po osnovu prodaje	<b>53.366</b>	<b>29.652</b>
	Potraživanja od kupaca-interna	-	6.453
	Potraživanja od kupaca u zemlji	42.727	37.870
	Potraživanja od kupaca u inostranstvu	21.880	9.043
	Ispravka vrednosti potraživanja	(11.241)	(23.714)
2.	Potraživanja od specifičnih poslova	<b>2.828</b>	<b>5.190</b>
3.	Druga potraživanja	<b>43.716</b>	<b>37.114</b>
4.	Kratkoročni finansijski plasmani	<b>4.388</b>	<b>4.711</b>
5.	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<b>34.638</b>	<b>67.426</b>
6.	PDV i Aktivna vremenska razgraničenja	<b>6.655</b>	<b>5.430</b>
<b>U K U P N O:</b>		<b>145.591</b>	<b>149.553</b>

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca po osnovu prodaje izvršena je u skladu sa napomenom (III/e)

-Usaglašenost potraživanja od kupaca u zemlji je približno ( 80%)

#### 5) POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Stanje PDV i AVR preduzeća može se prikazati na sledeći način:

		Din.000	
Porez na dodatu vrednost i AVR		2011.	2010.
1.	Porez na dodatu vrednost	1.263	439
2.	Aktivna vremenska razgraničenja	5.392	4.991
<b>U K U P N O:</b>		<b>6.655</b>	<b>5.430</b>

#### 6) GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

		Din. 000	
		2011.	2010.
1.	Tekući račun-dinarski	436	24.132
2.	Tekući račun-devizni	23.767	41.218
3.	Glavna blagajna	37	2.061
4.	Ostala novčana sredstva	10.398	15
<b>U K U P N O:</b>		<b>34.638</b>	<b>67.426</b>

#### 7) VANBILANSNA AKTIVA PREDUZEĆA IZNOSI 6.911 hiljada dinara.

## 8) OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Din.000

	Kapital	2011.	2010.
1.	Akcijski kapital	204.670	204.670
2.	Državni kapital	-	-
3.	Društveni kapital	449.858	449.858
4.	Ostali kapital	3.880	3.880
	<b>U K U P N O:</b>	<b>658.408</b>	<b>658.408</b>

Osnovni kapital društva koji iznosi 654.528 hiljada dinara podeljen je na 1.234.959 akcija pojedinačne nominalne vrednosti 530,00 dinara, pri čemu je akcijski kapital društva iskazan u 386.171 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 530,00 dinara, a društveni kapital u 848.788 obračunskih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 530,00 dinara.

Osnovni kapital društva registrovan je u Agenciji za privredne registre.

Akcijski kapital društva registrovan je u Centralnom registru hartija od vrednosti.

-Gubitak ranijih godina iznosi 584.034 hiljada dinara.

-Gubitak tekuće godine iznosi 279.416 hiljada dinara, od toga:

-Gubitak do visine kapitala iznosi 74.374 hiljada dinara

-Gubitak iznad visine kapitala iznosi 205.042 hiljada dinara.

## 9) DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze preduzeća mogu se prikazati na sledeći način:

Din. 000

	Obaveze	2011.	2010.
1.	Dugoročne obaveze i rezervisanja	427.556	408.892
2.	Kratkoročne obaveze	1.318.853	966.960
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.746.409</b>	<b>1.375.852</b>

## 10) DUGOROČNE OBAVEZE I DUGOROČNA REZERVISANJA

### 10.1) Dugoročni krediti

Din. 000

Dugoročni krediti	2011.	2010.
Fond za razvoj Republike Srbije	202.225	200.772
Republički fond PIO	163.151	146.247
<b>UKUPNO:</b>	<b>365.376</b>	<b>347.019</b>

10.2) Ostale dugoročne obaveze, iskazane u iznosu od **54.012** hiljada dinara odnose se na obaveze prema povezanim pravnim licima.

10.3) Rezervisanja za troškove otpremnina iznose **8.168** hiljada dinara.

## 11) KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, iskazane su po sledećem:

Kratkoročne obaveze		Din. 000	
		2011.	2010.
1.	Kratkoročne finansijske obaveze	6.989	5.175
2.	Obaveze iz poslovanja	224.886	169.291
3.	Obaveze po osnovu PDV ,ost.jav.prihoda I PVR	25.897	26.258
4.	Ostale kratkor.obaveze	1.061.081	766.236
<b>U K U P N O:</b>		<b>1.318.853</b>	<b>966.960</b>

### 11.1) Kratkoročne finansijske obaveze

11.1.1)Kratkoročne finansijske obaveze po osnovu kredita, iskazane su po sledećem:

Kratkoročni krediti u zemlji		Din.000	
		2011.	2010.
1.	Kratkoročni krediti "Kapital banka"	-	115
2.	Kratkoročni krediti "NIC" doo Beograd	1.269	-
<b>U K U P N O:</b>		<b>1.269</b>	<b>115</b>

11.1.2)Ostale kratkoročne finansijske obaveze iznose 5.720hiljada dinara.

### 11.2) Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja		Din.000	
		2011.	2010.
1.	Obaveze po primljenim avansima	102.910	68.291
2.	Obaveze prema dobav.iz zemlje	118.324	53.496
3.	Obaveze prema dob.-interno	-	43.820
4.	Obaveze prema dob. u inostran.	832	1.323
5.	Ostale obaveze	2.820	2.361
<b>U K U P N O:</b>		<b>224.886</b>	<b>169.291</b>

-Usaglašenost obaveza prema dobavljačima u zemlji je približno ( 98%).

### 11.3) Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost , ostalih javnih prihoda i PVR

Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda		Din.000	
		2011.	2010.
1.	Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.703	3.430
2.	Obaveze za ostale javne prihode i PVR	24.194	22.828
<b>UKUPNO:</b>		<b>25.897</b>	<b>26.258</b>

#### 11.4) Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

		Din.000	
Ostale kratkoročne obaveze		2011.	2010.
1.	Obaveze za neto zarade	52.708	49.877
2.	Obaveze za porez na zarade	204.776	175.949
3.	Obaveze za doprinose na zarade	134.911	107.057
4.	Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	139.597	111.661
5.	Obaveze prema zaposlenima-refundacija	10.973	9.383
6.	Ostale obaveze	424	422
7.	Druge obaveze za kamate	517.692	311.887
<b>U K U P N O:</b>		<b>1.061.081</b>	<b>766.236</b>

12) VANBILANSNA PASIVA PREDUZEĆA IZNOSI 6.911 hiljada dinara.

#### V BILANS USPEHA

#### 13) POSLOVNI PRIHODI I POSLOVNI RASHODI

		Din.000	
Poslovni prihodi i rashodi		2011.	2010.
I	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>443.729</b>	<b>417.673</b>
1.	Prihodi od prodaje	325.066	323.936
2.	Prihodi od aktiviranja učinaka	6.554	6.040
3.	Prihodi od povećanja vrednosti zaliha	100.781	46.121
4.	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-
5.	Ostali poslovni prihodi	11.328	41.576
II	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>551.190</b>	<b>460.615</b>
1.	Nabavna vrednost prodane robe	2.918	5.635
2.	Troškovi materijala	114.926	81.715
3.	Troškovi zarada,naknada zarada	370.238	325.682
4.	Troskovi amortizacije i rezervisanja	21.430	18.986
5.	Ostali poslovni rashodi	41.678	28.597
III	<b>POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)</b>	<b>(107.461)</b>	<b>(42.942)</b>

### 13.1) POSLOVNI PRIHODI

		Din.000	
	Poslovni prihodi	2011.	2010.
1	Prihodi od prodaje robe	3.775	5.234
2	Prihodi od prodaje proiz.na dom.tržištu	165.484	224.039
3	Prihodi od prodaje na ino.tržištu	155.807	94.663
4	Povećanje (smanjenje) vrednosti zaliha učinaka	100.781	46.121
5	Prihodi od aktiviranja učinaka	6.554	6.040
6	Ostali prihodi	11.328	41.576
	<b>UKUPNO:</b>	<b>443.729</b>	<b>417.673</b>

### 13.2) TROŠKOVI MATERIJALA

		Din.000	
	Troškovi materijala	2011.	2010.
1.	Troškovi materijala za izradu	87.732	60.346
2.	Troškovi ostalog materijala /režijskog/	2.489	2.196
3.	Troškovi goriva i energije	24.705.	19.173
	<b>UKUPNO:</b>	<b>114.926</b>	<b>81.715</b>

### 13.3) TROŠKOVI ZARADA

		Din.000	
	Troškovi zarada	2011.	2010.
1	Troškovi zarada i naknada zarada /bruto/	292.240	232.807
2	Troškovi poreza i doprin. na teret poslodav	52.374	41.553
3	Troškovi naknada po osnovu ugov. o delu	11	15
4	Ostali lični rashodi i naknade	25.613	51.307
	<b>UKUPNO:</b>	<b>370.238</b>	<b>325.682</b>



### 13.4) OSTALI POSLOVNI RASHODI

#### 13.4.1) Troškovi proizvodnih usluga

		Din.000	
	Troškovi proizvodnih usluga	2011.	2010.
1	Troškovi transportnih usluga	2.084	3.265
2	Troškovi usluga održavanja	1.892	2.316
3	Troškovi sajmovi	5	2
4	Troškovi reklame i propagande	648	589
5	Troškovi usluga za izradu učinaka	24.869	12.933
6	Troškovi ostalih usluga	3.656	2.879
	<b>UKUPNO:</b>	<b>33.154</b>	<b>21.984</b>

#### 13.4.2) Nematerijalni troškovi

		Din. 000	
	Nematerijalni troškovi	2011.	2010.
1	Troškovi neproizvodnih usluga	618	798
2	Troškovi reprezentacije	1.646	1.419
3	Troškovi premija osiguranja	175	137
4	Troškovi platnog prometa	639	467
5	Troškovi poreza	3.543	2.390
6	Ostali nematerijalni troškovi	613	525
7	Troškovi doprinosa komorama	1.290	877
	<b>UKUPNO:</b>	<b>8.524</b>	<b>6.613</b>

### 13.5) POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

		Din.000
	Zalihe učinaka	2011.
I	POČETNE ZALIHE UČINAKA(01.01.)	<b>683.190</b>
1.	Nedovršena proizvodnja	683.190
2.	Nedovršene usluge	-
3.	Gotovi proizvodi	-
II	KRAJNJE ZALIHE UČINAKA (31.12)	<b>783.971</b>
1.	Nedovršena proizvodnja	783.971
2.	Nedovršene usluge	-
3.	Gotovi proizvodi	-
III	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	<b>100.781</b>
IV	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-

#### 14) FINANSIJSKI PRIHODI I FINANSIJSKI RASHODI

		Din.000	
	Finansijski prihodi i rashodi	2011.	2010.
I	Finansijski prihodi	<b>9.354</b>	<b>6.379</b>
1.	Prihodi od kamata	2	15
2.	Pozitivne kursne razlike	6.564	6.364
3.	Ostali finansijski prihodi	2.788	-
II	Finansijski rashodi	<b>255.168</b>	<b>411.091</b>
1.	Rashodi kamata	245.858	388.054
2.	Negativne kursne razlike	8.828	22.895
3.	Ostali finansijski rashodi	482	142
	Finansijski dobitak/ (gubitak)	<b>(245.814)</b>	<b>(404.712)</b>

#### 15) OSTALI PRIHODI I RASHODI

		Din.000	
	Ostali prihodi i rashodi	2011.	2010.
I	Ostali prihodi	<b>81.106</b>	<b>234.935</b>
1.	Dobici od prodaje nematerij. ulaganja	-	76
2.	Dobici od prodaje materijala	173	1.119
3.	Viškovi	6	28
4.	Prihodi po osnovu efekata ugov.zaštite od rizika osim valut.klauzule	11	7.161
5.	Prihodi od smanjenja obaveza	64.591	217.258
6.	Prihodi od ukidanja dogoroč. rezervisanja	-	5.670
7.	Ostali nepomenuti prihodi	16.325	3.623
II	Ostali rashodi	<b>5.585</b>	<b>32.857</b>
1.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemater.ulaganja nekret. postroj.i opreme	-	-
2.	Gubici od prodaje materijala	40	15
3.	Manjkovi	2	-
4.	Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
5.	Ostali nepomenuti rashodi	1.059	8.684
6.	Obezvredenje potraživanja i plasmana	4.484	22.260
7.	Ostalo	-	1.898
III	Ostali dobitak/ (gubitak)	<b>75.521</b>	<b>202.078</b>

**16) NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA**

		Din.000	
		2011.	2010.
I.	Dobitak poslovanja koji se obustavlja	22	-
1.	Prihodi po osnovu efekata promene računovo.politika i ispravke grešaka iz ranijih godina koji nisu materijalno značajni.	22	-
II.	Gubitak poslovanja koji se obustavlja	1.684	-
1.	Rashodi po osnovu efekata promene računovo.politika i ispravke grešaka iz ranijih godina koji nisu materijalno značajni.	1.684	-
	Neto dobitak/(gubitak) koji se obustavlja	(1.662)	-

**17) FINANSIJSKI REZULTAT**

		Din.000	
	Finansijski rezultat	2011.	2010.
1.	Poslovni dobitak/ gubitak	(107.461)	(42.942)
2.	Finansijski dobitak/gubitak	(245.814)	(404.712)
3.	Ostala dobit/gubitak	75.521	202.078
4.	Neto dobitak/gubitak koji se obustavlja	(1.662)	-
5.	Gubitak pre oporezivanja	279.416	245.576
6.	Porez na dobit	-	-
	Neto gubitak	<b>279.416</b>	<b>245.576</b>

**DIREKTOR  
"PPT NAMENSKA" AD**

**Nenad Trifunović, dipl. ing. maš.**

**"PPT-NAMENSKA" AD  
TRSTENIK**

**IZVEŠTAJ  
O POSLOVANJU "PPT-NAMENSKA" AD  
U PERIODU OD 01.01. DO 31.12.2011. GODINE**

**D) Struktura fakturisane realizacije u periodu 01.01. - 31.12.2011. godine**

Mesec	Eksterna realiz.(RSD)	Interna realiz.(RSD)	Izvoz Val/RSD	Ukupna realiz. u RSD
Januar	419.545,33	370.027,42	140.235,10 EUR 3.200,00USD 14.941.238,16 RSD	15.730.810,91
Februar	6.542.446,01	1.075.840,48	185.490,84 EUR 12.650,00USD 20.139.790,33RSD	27.327.705,11
Mart	5.791.435,01	456.872,90	128.502,94 EUR 13.267.260,66 RSD	19.515.568,57
April	7.085.337,63	663.814,90	138.497,74 EUR 13.951.092,59 RSD	21.700.245,12
Maj	6.174.158,03	990.424,49	127.176,38 EUR 7.920,00 USD 13.088.464,18 RSD	20.253.046,70
Jun	15.282.562,02	386.453,07	153.999,26 EUR 15.154.005,43 RSD	30.823.020,52
Jul	8.907.752,95	306.426,31	158.020,33 EUR sred. kurs 102,1779 16.146.185,48 RSD	25.360.364,74
Avgust	45.176.636,53	1.070.529,63	81.815,85 EUR 8.358.171,09 RSD	54.605.337,25
Septembar	3.256.124,47	910.312,77	70.020,60 EUR 7.074.497,09 RSD	11.240.934,33
Oktobar	16.841.625,80	474.022,54	73.287,30 EUR 7.396.495,44 RSD	24.712.143,78
Novembar	40.819.873,09	359.237,50	39.176,00 CHF 151.626,95 EUR 18.711.436,04 RSD	59.890.546,63
Decembar	35.225.036,81	572.533,64	107.392,70 EUR 12.322.108,53 RSD	48.119.678,98
<b>UKUPNO</b>	<b>191.522.533,68</b>	<b>7.636.495,65</b>	<b>23.770,00 USD</b> <b>39.176,00 CHF</b> <b>1.516.065,99 EUR</b> <b>160.550.745,02 RSD</b>	<b>359.279.402,64</b>

## II) Struktura potraživanja i obaveza na dan 31.12.2011. godine

### II. 1 Kupci

#### A) Potraživanje od kupaca na dan 31.12.2011. godine

##### - Kupci u zemlji

u RSD

Red. broj	Naziv kupca	Iznos
1.	“Inžinjeri Tehnokomerc”, Beograd	14.901.138,30
2.	“Jugoimport-SDPR”, Beograd	2.278.495,70
3.	“Moma Stanojlović VZ”, Batajnica	1.308.548,30
4.	“DEMAX” doo, Ostružnica	4.681.188,31
5.	“PPT-Cilindri AD”, Trstenik	6.278.520,42
6.	“14. Oktobar”, Kruševac	950.956,01
7.	“Autoprevoz Line plus”, Vrnjačka Banja	970.000,00
8.	“Kombinat”, Trstenik	2.429.620,43
9.	“PPT-Zaptivke” AD Trstenik	1.874.312,00
10.	“Lji 15836” Vrnjačka Banja	1.013.857,68
11.	Ostali	16.300.710,90
	<b>UKUPNO:</b>	<b>52.987.348,05</b>

##### - Kupci u inostranstvu

Red broj	Naziv kupca	Iznos	
		EUR	USD
1.	Savio Macchine, Italija	160.458,98	
2.	JOMIL, Malta	-	29.324,86
3.	GT-Glotec, Singapur	13.500,00	
4.	Masterwerk, Nemačka	19.002,00	
5.	SPV, Austrija	6.005,70	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>198.966,68</b>	<b>29.324,86</b>

#### B) Priljeni avansi od kupaca na dan 31.12.2011. godine

##### - Od kupaca u zemlji

u RSD

Red. broj	Naziv kupca	Iznos
1.	Jugoimport-SDPR, Beograd	30.414.516,26
2.	NIS-Rafinerija nafte, Novi Sad	150.858,40
3.	Kombinat, Trstenik	29.874,13
4.	Lji 15836, V.Banja	3.100.000,00
5.	Medijski Studio Master, Počkovina	36.515,00
6.	ATB FOD, Bor	207.223,60
	<b>UKUPNO:</b>	<b>33.938.987,39</b>

- **Od kupaca u inostranstvu**

Red broj	Naziv kupca	Iznos	
		EUR	USD
1.	LARAIK Holdings LTD, Kipar	321.500,00	
2.	Agena tehnology, Engleska	9.000,00	
3.	Inat, Kg	-	3.000,00
4.	Hardgate, Hong Kong	-	96,00
<b>UKUPNO:</b>		<b>330.500,00</b>	<b>3.096,00</b>

**C) Date pozajmice**

u RSD

Red. broj	Naziv firme	Iznos
1.	Autoprevoz Line Plus, V Banja	970.000,00
2.	Autoprevoz Line, V Banja	846.740,00
3.	Mag-Dorđević, V. Banja-Štulac	482.665,94
4.	Aquapex plus, Brus	750.000,00
5.	Janićijević, Trstenik	500.000,00
6.	Nardi cop, Trstenik	150.000,00
<b>UKUPNO:</b>		<b>3.699.405,94</b>

**II. 2 Dobavljači**

**A) Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2011. godine**

- U zemlji

u RSD

Red. broj	Naziv dobavljača	Iznos
1.	PPT-Remont i energetika AD, Trstenik	28.726.554,53
2.	ATP-Morava, V. Banja	11.794.304,87
3.	PPT-TMO AD, Trstenik	9.806.827,72
4.	Direkcija za plan. i izgradnju, Trstenik	8.804.718,87
5.	Demax doo, Ostružnica	7.329.024,74
6.	Jugoimport-SDPR, Beograd	4.880.157,97
7.	JP Energetika, Trstenik	2.902.509,86
8.	Atenic commerce, Čačak	1.474.715,15
9.	JKSP Komstan, Trstenik	2.039.604,78
10.	Standard trade doo, Beograd	2.895.000,09
	Ostali	18.964.489,60
<b>UKUPNO:</b>		<b>99.617.908,18</b>

**B) Dati avansi dobavljačima na dan 31.12.2011. godine**

- U zemlji

Red. broj	Naziv dobavljača	Iznos
1.	Plan produkt, Trstenik	2.835.914,61
2.	Autoprevoz line, V Banja	1.091.704,00
3.	Arteh, Niš	472.000,00
4.	Ostali	2.055.479,24
<b>UKUPNO:</b>		<b>6.455.097,85</b>

### III) Najznačajniji kupci po visini realizacije u periodu 01.01 - 31.12.2011. godine

#### - U zemlji

u RSD

Red. broj	Naziv kupca	Iznos realizacije
1.	Utva Avioindustrija , Pančevo	68.509.338,03
2.	Moma Stanojlović, Batajnica	31.354.265,16
3.	Jugoimport-SDPR, Beograd	29.060.613,37
4.	Inženjering-Tehnokomerc, Beograd	16.722.354,73
5.	Lji 15836, V.Banja	10.164.927,05
6.	Demax, Ostružnica	9.561.958,59
7.	Agena-Tehnology, Šimanovci	5.163.948,89
8.	RC MO TRZ , Čačak	2.263.687,79
9.	US STEEL Serbia, Smederevo	2.070.110,44
10.	NBG-ŽIKS HARD, Beograd	2.013.080,00
11.	Ostali	22.274.745,28
	<b>UKUPNO:</b>	<b>199.159.029,33</b>

#### - U inostranstvu

Red. broj	Naziv kupca	Iznos realizacije		
		EUR	USD	CHF
1.	Savio Macchine Italija	1.251.889,32		
2.	Masterwerk Nemačka	63.434,60		
3.	SPV Austrija	50.787,60		
4.	Strojopromet Zagreb Hrvatska	47.632,40		
5.	Glotec Singapur	27.000,00		
6.	TRZ Hadžići BIH	27.606,80		
7.	BNT BIH	27.200,00		
8.	HDEW SCHWEZAG Švajcarska			39.176,00
9.	Hardgate Hong Kong		23.770,00	
10.	Ostali	16.349,97		
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.511.900,69</b>	<b>23.270,00</b>	<b>39.176,00</b>

### IV) Najznačajniji dobavljači prema visini nabavke u periodu 01.01 - 31.12.2011. godine

#### -U zemlji

u RSD

Red. broj	Naziv dobavljača	Iznos
1.	PPT-Remont i energetika AD, Trstenik	22.331.958,37
2.	Livnica Kokan, Leskovac	17.051.362,88
3.	Atenic commerc doo, Čačak	9.630.299,06
4.	Demax doo, Ostružnica	8.283.232,90
5.	PPT-TMO AD, Trstenik	11.741.670,54
6.	Standard trade, Beograd	14.192.171,85
7.	AlCu metali, Niš	4.514.646,96
8.	Juthane doo, Nova pazova	6.496.268,77
9.	Jugoprevoz, Kruševac	6.427.874,00
10.	Komstan, Trstenik	4.603.475,33
	<b>UKUPNO:</b>	<b>162.569.813,87</b>



- U inostranstvu

Red broj	Naziv dobavljača	Iznos	
		EUR	USD
1.	SPV, Austrija	130.073,26	
2.	Boysen, Nemačka	8.413,20	
3.	Biotek, Mađarska	2.370,00	
4.	SPG; Slovenija	8.622,37	
5.	Savio macchine, Italija	7.233,42	
6.	WB Parts, USA		1.453,25
	<b>UKUPNO:</b>	<b>156.712,25</b>	<b>1.453,25</b>

V) Pregled iznosa PDV-a u periodu 01.01 – 31.12.2011. godine

u RSD

Red broj	Mesec obračuna	Iznos obaveze	Prethodni porez	Uplate PDV-a
1.	Januar	117.584,00	1.867.225,00	-1.749.641,00
2.	Februar	2.139.791,00	3.528.869,00	-1.389.078,00
3.	Mart	189.456,00	2.672.715,00	-2.483.259,00
4.	April	1.777.409,00	1.638.567,00	138.842,00
5.	Maj	1.014.533,00	2.556.128,00	-1.541.595,00
6.	Jun	2.203.356,00	1.988.992,00	214.364,00
7.	Jul	1.440.528,00	2.034.830,00	-594.302,00
8.	Avgust	5.237.848,00	1.773.774,00	3.464.074,00
9.	Septembar	588.698,00	1.600.833,00	-1.012.135,00
10.	Oktobar	4.340.828,00	1.802.863,00	2.537.965,00
11.	Novembar	7.773.480,00	2.494.393,00	5.279.087,00
12.	Decembar	4.958.677,00	3.676.704,00	1.281.973,00
	<b>UKUPNO:</b>	<b>31.782.188,00</b>	<b>27.635.893,00</b>	<b>4.146.295,00</b>

VI) Pregled uzetih kredita u periodu 01.01 – 31.12.2011. godine i stanje kreditnih obaveza na dan 31.12.2011. godine

A) **Kratkoročni krediti**

U 2011. godini "PPT Namenska" AD koristila je dva kratkoročna kredita kod Srpske banke AD, Beograd u iznosu od 15.000.000,00 RSD i iznosu od 12.500.000,00 RSD. Obaveza po kreditima izmirena je u 2011. godini.

"PPT Namenska" u poslovnim knjigama ima obavezu prema Kapital banci AD, Niš po ugovoru o kreditu broj 71628/06.09.2002. godine u iznosu od 115.247,36 dinara.

Ovo potraživanje od Kapital banke otkupila je MB banka a.d. Niš u likvidaciji.

Postupak likvidacije banke okončan je Rešenjem Trgovinskog suda Niš I L 1/07 od 17.06.2009. godine. Novi poverilac – Agencija za privatizaciju vodi potraživanje od "PPT Namenska" uvećano za kamatu u ukupnom iznosu od 1.268.926,65RSD.

Takođe, "PPT Namenska" u poslovnim knjigama ima obavezu prema Jugobanci AD, Beograd u stečaju po osnovu Zapisnika o utvrđenom potraživanju broj 640 od 17.05.2006. godine prema u iznosu od 1.890.717,62 RSD /glavnica/ i po osnovu obračunate kamate do 31.12.2011. godine u iznosu od 3.685.833,14 RSD. Ukupna obaveza iznosi 5.576.550,77 RSD. Obaveza je preuzeta od Holdinga po osnovu odluke o rasporedu i prenosu obaveza Holdinga na AD-a sistema Petoletke.

## B) Dugoročni krediti

“PPT Namenska” ima dugoročne kredite prema Fondu za razvoj Republike Srbije i prema Republičkom fondu PIO.

Ukupan iznos obaveza prema Fondu za razvoj Republike Srbije iznosi 202.224.549,32 RSD. Obaveze prema Fondu za razvoj potiču od 2004. godine i odnose se na kreditnu podršku u subvencija (manji iznos) i kreditnu podršku za izmirivanje obaveza po osnovu doprinosa za zdravstvo i doprinosa za PIO (povezivanje radnog staža za 2003. i 2004. godinu).

Ukupan iznos obaveze prema Republičkom fondu PIO iznosi 163.151.312,17 RSD. Obaveze prema Republičkom Fondu Pio odnose se na ugovore o regulisanju prava i obaveza za povezivanje radnog staža za period od 01.01.2005. godine do 30.06.2007. godine.

Pregled dugoročnih kredita dat je u posebnoj tabeli. Usaglašavanje stanja sa Fondom za razvoj i sa Fondom PIO vršeno je na dan 31.12.2011. godine.

## VII) Pregled obaveza po osnovu repograma

Red. broj	Obaveza	Iznos u EUR
1.	PPT-Ishrana AD, Trstenik	109.925,64
2.	PPT-Hidraulika AD, Trstenik	22.278,84
3.	PPT-ZaptivkeAD, Trstenik	12.149,36
<b>UKUPNO:</b>		<b>144.353,84</b>

## VIII) Pregled obaveza po osnovu primljenih subvencija od petolekinih fabrika

u RSD

Red. broj	Obaveza	Iznos
1.	PPT-Holding AD, Trstenik	48.410.163,38
2.	PPT-Servouptavljači AD, Trstenik	2.499.497,07
3.	PPT-Promet AD, Trstenik	2.613.952,78
4.	PPT-Kočna Tehnika AD, trstenik	2.146.415,03
<b>UKUPNO:</b>		<b>55.670.028,26</b>

## IX) Pregled deviznih uplata dobavljačima u inostranstvu u periodu 01.01 – 31.12.2011. godine

Red. broj	Naziv dobavljača	Iznos uplate	
		EUR	USD
1.	Boysen –GmbH Nemačka	8.413,20	
2.	SPG Slovenija	8.622,37	
3.	SPV Austrija	130.073,26	
4.	Savio Macchine, Italija	7.233,42	
5.	BIOTEK, Mađarska	2.370,00	
6.	WB Parts Amerika		1.453,25
<b>UKUPNO :</b>		<b>156.712,25</b>	<b>1.453,25</b>

**X) Pregled primljenih deviznih sredstva od kupaca iz inostranstva u periodu 01.01 – 31.12.2011. godine**

Red broj	Naziv kupca	Iznos uplate		
		EUR	USD	CHF
1.	Savio Macchine, Italija	1.143.792,18		
2.	Strojopromet, Hrvatska	47.632,40		
3.	SPV, Austrija	50.787,60		
4.	TRZ Hadžići, Bosna i Hercegovina	27.606,80		
5.	BNT, Bosna i Hercegovina	27.200,00		
6.	SAS, Hrvatska	5.260,00		
7.	Hardgate, Hong Kong	692,50	23.770,00	
8.	Masterwerk, Munchen, Nemačka	44.432,60		
9.	“LARAİK” Kipar	321.500,00		
10.	Glotec, Singapur	14.250,00		
11.	“Tara” Crna Gora	837,77		
12.	Končar, Zagreb, Hrvatska	4.960,00		
13.	“MOOG”, Luksemburg	162,00		
14.	“HDEW” Švajcarska			39.176,00
<b>UKUPNO:</b>		<b>1.689.113,85</b>	<b>23.770,00</b>	<b>39.176,00</b>

**XI) Bilans stanja**

	Aktiva	2011.	2010.
A.	STALNA IMOVINA	<b>396.028</b>	<b>405.289</b>
I.	Nekretnine, postrojenja, oprema	384.088	393.011
II.	Dugoročni finansijski plasmani	11.940	12.278
B.	OBRтна IMOVINA	<b>1.145.339</b>	<b>1.044.937</b>
I.	ZALIHE	999.748	895.384
1.	Materijal	203.092	202.615
2.	Nedovršena proizvodnja	783.971	683.190
3.	Roba u skladištu	3.690	1.138
4.	Dati avansi	8.995	8.441
II.	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	145.591	149.553
C.	POSLOVNA IMOVINA	<b>1.541.367</b>	<b>1.450.226</b>
D.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	<b>205.042</b>	<b>0</b>
E.	UKUPNA AKTIVA	<b>1.746.409</b>	<b>1.450.226</b>

	Pasiva	2011.	2010.
A.	KAPITAL	<b>0</b>	<b>74.374</b>
I.	Osnovni kapital	658.408	658.408
II.	Gubitak	658.408	584.034
B.	DUGOR.REZERV.I OBAVEZE	<b>1.746.409</b>	<b>1.375.852</b>
I.	Dugoročna rezervisanja	8.168	6.886
II.	Dugoročne obaveze	419.388	402.006
III.	Kratkoročne obaveze	1.318.853	966.960
C.	UKUPNA PASIVA	<b>1.746.409</b>	<b>1.450.226</b>

**XII) Poslovni prihodi i rashodi**

Din.000

	Poslovni prihodi i rashodi	2011.	2010.
I.	POSLOVNI PRIHODI	<b>443.729</b>	<b>417.673</b>
1.	Prihodi od prodaje	325.066	323.936
2.	Prihodi od aktiviranja učinaka	6.554	6.040
3.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	100.781	46.121
4.	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	-
5.	Ostali poslovni prihodi	11.328	41.576
II.	POSLOVNI RASHODI	<b>551.190</b>	<b>460.615</b>
1.	Nabavna vrednost prodane robe	2.918	5.635
2.	Troškovi materijala	114.926	81.715
3.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	370.238	325.682
4.	Troškovi amortizacije i rezervisanja	21.430	18.986
5.	Ostali poslovni rashodi	41.678	28.597
III.	POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)	<b>(107.461)</b>	<b>(42.942)</b>
IV.	FINANSIJSKI PRIHODI	<b>9.354</b>	<b>6.379</b>
V.	FINANSIJSKI RASHODI	<b>255.168</b>	<b>411.091</b>
VI.	OSTALI PRIHODI	<b>81.106</b>	<b>234.935</b>
VII.	OSTALI RASHODI	<b>5.585</b>	<b>32.857</b>
VIII.	NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	-	-
IX.	NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	<b>1.662</b>	-
X.	DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	<b>(279.416)</b>	<b>(245.576)</b>
IX.	POREZ NA DOBIT	-	-
X.	NETO GUBITAK	<b>(279.416)</b>	<b>(245.576)</b>

**A) Poslovni prihodi**

Din.000

	Poslovni prihodi	2011.	2010.
1	Prihodi od prodaje robe	3.775	5.234
2	Prihodi od prodaje proiz.na dom.tržištu	165.484	224.039
3	Prihodi od prodaje na ino.tržištu	155.807	94.663
4	Povećanje (smanjenje) vrednosti zaliha učinaka	100.781	46.121
5	Prihodi od aktiviranja učinaka	6.554	6.040
6	Ostali prihodi	11.328	41.576
	<b>UKUPNO:</b>	<b>443.729</b>	<b>417.673</b>

## B) Troškovi materijala

Din.000			
	Troškovi materijala	2011.	2010.
1.	Troškovi materijala za izradu	87.732	60.346
2.	Troškovi ostalog materijala /režijskog/	2.489	2.196
3.	Troškovi goriva i energije	24.705.	19.173
	<b>UKUPNO:</b>	<b>114.926</b>	<b>81.715</b>

## C) Troškovi zarada

	Troškovi materijala	2011.	2010.
1.	Troškovi materijala za izradu	87.732	60.346
2.	Troškovi ostalog materijala /režijskog/	2.489	2.196
3.	Troškovi goriva i energije	24.705.	19.173
	<b>UKUPNO:</b>	<b>114.926</b>	<b>81.715</b>

## XIII) Finansijski prihodi i finansijski rashodi

	Finansijski prihodi i rashodi	2011.	2010.
I	Finansijski prihodi	<b>9.354</b>	<b>6.379</b>
1.	Prihodi od kamata	2	15
2.	Pozitivne kursne razlike	6.564	6.364
3.	Ostali finansijski prihodi	2.788	-
II	Finansijski rashodi	<b>255.168</b>	<b>411.091</b>
1.	Rashodi kamata	245.858	388.054
2.	Negativne kursne razlike	8.828	22.895
3.	Ostali finansijski rashodi	482	142
	Finansijski dobitak/ (gubitak)	<b>(245.814)</b>	<b>(404.712)</b>

**XIV) Ostali prihodi i rashodi**

	Ostali prihodi i rashodi	2011.	2010.
I	Ostali prihodi	<b>81.106</b>	<b>234.935</b>
1.	Dobici od prodaje nematerij. ulaganja	-	76
2.	Dobici od prodaje materijala	173	1.119
3.	Viškovi	6	28
4.	Prihodi po osnovu efekata ugov.zaštite od rizika osim valut.klauzule	11	7.161
5.	Prihodi od smanjenja obaveza	64.591	217.258
6.	Prihodi od ukidanja dogoroč. rezervisanja	-	5.670
7.	Ostali nepomenuti prihodi	16.325	3.623
II	Ostali rashodi	<b>5.585</b>	<b>32.857</b>
1.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemater.ulaganja nekret. postroj.i opreme	-	-
2.	Gubici od prodaje materijala	40	15
3.	Manjkovi	2	-
4.	Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
5.	Ostali nepomenuti rashodi	1.059	8.684
6.	Obezvredenje potraživanja i plasmana	4.484	22.260
7.	Ostalo	-	1.898
III	Ostali dobitak/ (gubitak)	<b>75.521</b>	<b>202.078</b>

**XV) Iskorišćenost radnog vremena u periodu 01.01 – 31.12.2011. godine**

Ostvarenje časova			
R.br.	Kategorija	01.01-31.12.11	%
1	2	3	4
1.	Efektivni časovi	914.818,75	70,30
2.	Polučasovni odmor	63.112,00	4,85
3.	Državni praznik	31.768,00	2,44
4.	Godišnji odmor	113.362,00	8,71
5.	Pl ać. odsustvo i str.usavršav.	8.352,00	0,64
6.	Porodiljsko bolovanje	6.472,00	0,49
7.	Bolovanje do 30 dana	54.492,25	4,18
8.	Bolovanje preko 30 dana	26.016,00	1,99
9.	Oprav. i neoprav. izostanci	10.550,50	0,81
10.	Čekanja	66.149,00	5,08
11.	Ostali gubici radnog vremena	6.090,75	0,46
	Mogući fond časova	1.301.183,25	100,00

**XVI) Prosečne zarade po stručnoj spremi u periodu januar – decembar 2011.godine**

Red. broj	Stepen stručne spreme	Neto iznos (prosek)	Bruto iznos (prosek)	Prosečan radni staž	Broj zaposl.
1.	Više stručno obrazovanje (VOR)	30.572,68	42.379,29	26,9	3
2.	Visoko kvalifikovani - V stepen stručne spreme	31.437,65	43.614,54	28,3	107
3.	Regleri - proizvodni radnici IV stepen stručne spreme	27.713,14	38.307,10	17,3	69
4.	Kvalifikovani - III stepen stručne spreme	26.793,45	36.995,81	20,3	185
5.	Polukvalifikovani - II stepen stručne spreme	25.648,90	35.346,04	24,0	9
6.	Nekvalifikovani	23.719,61	32.598,29	16,9	5
7.	Osnovna škola	22.297,18	30.553,00	4,8	3
8.	Visoka stručna sprema	39.895,89	55.684,87	20,4	65
9.	Viša stručna sprema	29.720,90	41.160,71	19,1	64
10.	Srednja stručna sprema IV stepen stručne spreme	25.169,44	34.664,77	23,7	113
11.	Osnovna škola	21.763,84	29.802,99	18,0	17
12.	UKUPNO:	28.888,15	39.978,12	21,5	640

**XVII) Kvalifikaciona struktura zaposlenih**

Redbr oj	Kvalifikacija - školska sprema	Stanje na dan 31.12.2011.	%	Pros. godine života	Pros. radni staž
1	2	3	4	5	6
1.	Više stručno obrazovanje VII stepen stručne spreme	3	0,46	47,85	25,19
2.	Visoko kvalifikovani radnik V stepen stručne spreme	107	16,71	49,74	28,98
3.	Regleri - proizvodni radnici IV stepen stručne spreme	69	10,78	39,73	17,14
4.	Kvalifikovani radnik III stepen stručne spreme	185	28,90	42,34	19,30
5.	Polukvalifikovani radnik I stepen stručne spreme	9	1,40	50,10	22,53
6.	Nekvalifikovani proizv. radnik	5	0,78	42,21	15,83
7.	Osnovna škola	3	0,46	34,41	5,08
	Svega ( 1. – 7. )	381	59,53		
8.	Visoka stručna sprema VIII stepen stručne spreme	65	10,15	47,35	20,12
9.	Viša stručna sprema VII stepen stručne spreme	64	10,00	43,92	19,20
10.	Srednja stručna sprema IV stepen stručne spreme	113	17,65	46,89	24,64
11.	Osnovna škola	17	2,65	43,32	17,19
	Svega ( 8. – 11. )	259	40,46		
	<b>UKUPNO 1. - 11.</b>	<b>640</b>		<b>44,89</b>	<b>21,63</b>

### **XVIII) Fluktuacija kadrova u 2011. godini i struktura kadrova na dan 31.12.2011. godine**

Na dan 31.12.2011.godine u "PPT-Namenska" AD, na neodređeno vreme zaposleno je 578 radnika.

Od ovog broja dva zaposlena koriste neplaćeno odsustvo.

Prosečna starost ovih zaposlenih je 46 godina života.

Polna struktura je sledeća:

-411 muškaraca i

-167 žena.

Trenutno je angažovano 62 radnika na određeno vreme, od čega:

-4 radnika sa višom stručnom spremom,

-4 radnika sa visokom stručnom spremom,

-10 proizvodnih radnika sa srednjom stručnom spremom,

-6 radnika sa srednjom stručnom spremom,

-33 kvalifikovanih radnika,

-1 polukvalifikovanih radnika,

4 NKV radnika.

Prosečna starost ovih zaposlenih je 32 godine života.

Polna struktura je sledeća 52 muškarac i 10 žena.

U 2011.god.stalni radni odnos je zasnovalo 12 radnika, od čega:

-6 radnika sa visokom stručnom spremom,

-1 radnik sa srednjom stručnom spremom,

-1 VKV radnik,

-2 kvalifikovana radnika,

-1 polukvalifikovani radnik,

-1 nekvalifikovani radnik.

U toku 2011.godine iz statusa zaposlenog na neodređeno vreme, otišlo je 35 zaposlenih, od čega:Č

-29 po osnovu tehnološkog viška,

-4 po osnovu gubitka radne sposobnosti(invalid.penzija) i

-2 po osnovu otkaza.

Neplaćeno koriste 2 radnika, od čega:

-1 kvalifikovani radnik i

-1 sa visokom stručnom spremom.

Trenuto je zaposleno na neodređeno vreme 10 osoba sa invaliditetom, i na određeno vreme 1 osoba sa invaliditetom.

### **XIX) Blokada tekućeg računa i poslovanje "PPT Namenska" preko posebnih računa**

Osnovni računi "PPT Namenska" AD, Trstenik blokirani su duži vremenski period. Prva blokada bila je 25.03.2004. godine. Blokada računa na dan 01.12. 2011. godine, po osnovu glavnog duga, iznosi 23.721.532,52 RSD. Iznos blokade sa kamatom je preko 43.797.337,49 RSD.

Blokada računa odnosi se na potraživanja dobavljača po osnovu sudskih rešenja i drugih državnih organa ovlašćenih za donošenje rešenja o prinudnoj naplati.

Najveći iznos po osnovu blokade odnosi se na obaveze prema JKP Energetika, Trstenik u iznosu od 21.646 mil. RSD (za isporučenu toplotnu energiju) i prema ATP Morava, Vrnjačka Banja u iznosu od 14.411 mil. RSD (za izvršene usluge prevoza radnika). Iz redovnog poslovanja "PPT Namenska" u prethodnom periodu nije bilo mogućnosti namirenja dobavljača po osnovu blokade, a da se ne ugrozi kontinuitet proizvodnje.

Na osnovu saglasnosti Ministarstva odbrane od 08.08.2003. godine, a na osnovu odredaba Zakona o proizvodnji naoružanja i vojne opreme i Zakona o platnom prometu, "PPT Namenska" je otvorila posebne račune kod poslovnih banaka koji ne mogu biti predmet prinudne naplate prema odredbama Zakona o platnom prometu, sa namenom za transakcije po osnovu proizvodnje i prometa naoružanja i vojne opreme.

Posebni računi za dinarski i devizni platni promet otvoreni su kod sledećih banaka: Credi banka AD, Kragujevac; Srpska banka AD, Beograd; AIK banka AD, Niš; Agrobanka AD, Beograd i Univerzal banka AD, Beograd



## **XX) Obaveze prema zaposlenima po stanju na dan 31.12.2011. godine**

### **A) Zarade**

“PPT Namenska” redovno izmiruje neto zarade zaposlenima. Porezi i doprinosi na zarade ne izmiruju se redovno ali se obaveze uredno obračunavaju i evidentiraju u poslovnim knjigama Preduzeća. Radni staž zaposlenima povezan je do 31.12.2010. godine na teret Budžeta Republike Srbije prema Zaključku Vlade od 21.04.2011. godine.

- Obaveza po osnovu povezivanja radnog staža za 2010.god . u iznosu od 63.738.009,89 RSD je oprihodovana u poslovnim knjigama Preduzeća..
- Obaveza po osnovu Doprinosu za PIO za 2011.god. iznosi 71.993.230,21 RSD
- Zdravstvene knjižice zaposlenima overene su do 31.03.2012. godine. Izvršena je uplata doprinosa za zdrastvo na najnižu mesečnu osnovicu za decembar 2011.god. u iznosu od 1.454.763,30 RSD. Ukupna neizmirena obaveza doprinosa za zdrastvo iznosi 114.641.050,31 RSD.
- Doprinos za nezaposlenost nije plaćen od decembra 2002. godine. Ukupne obaveze iznose 64.288.904,11 RSD.
- Porez na zarade ne izmiruje se od decembra 2002. godine. Ukupne obaveze za porez na zarade su 512.275.471,47 RSD.

### **Prevoz zaposlenih**

“PPT Namenska” ima potpisane ugovore za prevoz zaposlenih sa Jugoprevoz DOO, Kruševac i Autoprevoz DOO, Čačak. “PPT Namenska” ne vrši isplate za prevoz “na ruke”. Obaveze prema prevoznicima servisiraju se sa malim zakašnjenjem.

### **B) Putni nalozi**

Obaveze po osnovu putnih naloga redovno se izmiruju putem akontacija ili nakon obavljenog službenog puta u zemlji ili inostranstvu u skladu sa zakonskim propisima i aktima Poslodavca.

### **C) Obaveze prema sindikatu**

“PPT Namenska” vrši redovne uplate obaveza prema sindikatu počev od 30.10.2011.g. Ukupan iznos obaveza je : prema Samostalnom sindikatu 5.112.590,49 RSD i prema Industrijskom sindikatu 727.796,08 RSD.

### **D) Mesni samodoprinos**

Obaveze po osnovu mesnog samodoprinosu ne izmiruju se od decembra 2002. godine. Ukupan iznos obaveza je 30.090.596,26 RSD.

### **E) Obaveze prema Kasi uzajamne pomoći**

“PPT Namenska” vrši uplate prema Kasi uzajamne pomoći. Ukupne obaveze iznose 637.968,83 RSD

### **F) Solidarna pomoć za slučaj smrti članova porodice**

Obaveza Poslodavca po osnovu Kolektivnog ugovora je isplata 80% bruto zarade u privredi Republike Srbije . Ukupan iznos neizmirenih obaveza je 4.420.656,00 dinara.Mesečno se isplaćuju prosečno po dve solidarne pomoći a u dogovoru sa predstavnicima sindikata.

### **G) Otpremnine kod odlaska zaposlenih u penziju**

Obaveza poslodavca je isplata tri prosečne bruto zarade kod odlaska zaposlenih u penziju. Ukupne obaveze za tri zaposlena iznose 209.565,00 RSD. Sve novonastale obaveze po osnovu obustava radnika iz neto zarada (osim samodoprinosu) PPT-Namenska ad je redovno isplaćivala.

## **XXI) Konverzija obaveza prema državnim poveriocima u trajni ulog poverilaca u kapital**

U strukturi ukupnih obaveza po stanju na dan 31.12.2011. godine , najveći iznos obaveza

predstavljaju obaveze prema državnim poveriocima koje iznose 1.421.385.739,27RSD

- prema Fondu za razvoj Republike Srbije, Beograd po osnovu dugoročnih kredita u iznosu od 202.224.549,32 RSD

- prema Fondu za penzijsko i invalidsko osiguranje po osnovu dugoročnog kredita u iznosu od 163.151.312,17 RSD

- po osnovu javnih prihoda koji su prihod Budžeta Republike Srbije u iznosu od 628.381.716,97 RSD

- po osnovu javnih prihoda koji su prihodi Budžeta lokalne samouprave u iznosu od 10.186.223,18 RSD

- po osnovu doprinosa za socijalno osiguranje /doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje, doprinosi za zdravstveno i invalidsko osiguranje i doprinosi za slučaj nezaposlenost / u iznosu od 250.923.184,63 RSD

- doprinosi za zdravstveno osiguranje (dug do 31.12.2008. godine u statusu mirovanja) u iznosu od 137.927.093,00RSD

- doprinosi komorama u iznosu od 4.779.558,00 RSD

- obaveze prema Ministarstvu poljoprivrede (vodoprivredni doprinos) u ukupnom iznosu od 35.540,00RSD

- po osnovu obaveza prema javnim preduzećima koje je osnovala Republika Srbija u iznosu od 2.790.639,00 RSD

- po osnovu obaveza prema javnim preduzećima koje je osnovala lokalna samouprava u iznosu od 15.437.116,00 RSD

- prema Agenciji za osiguranje depozita za obaveze prema bankama u stečajju u iznosu od 5.548.807,00 RSD

U cilju dugoročne konsolidacije preduzeća iz grupacije Odbrambene industrije Srbije, među kojima je i "PPT Namenska" AD, Trstenik, Ministarstvo odbrane, u koordinaciji sa Ministarstvom ekonomije i regionalnog razvoja, na osnovu dogovora sa premijerom Republike Srbije, pokrenulo je aktivnosti na konverziji obaveza tih preduzeća prema državnim poveriocima u trajni ulog u kapitalu odnosnih preduzeća.

Po zahtevu Ministarstva odbrane vršeno je usaglašavanje stanja obaveza sa državnim poveriocima na dan 28.02.2011. god.i 31.12.2011.god. Zapisnik sa JKP Energetika nije potpisan od strane "PPT Namenska".

Ministarstvu odbrane dostavljena je Odluka Skupštine "PPT Namenska" o pokretanju aktivnosti na konverziji i zapisnici sa državnim poveriocima.

Transformacijom pobrojanih obaveza u kapital, "PPT Namenska" će postati preduzeće sa većinskim državnim kapitalom u ukupnom kapitalu.

Sadašnja struktura kapitala je : društveni kapital 68,73%, državni kapital 30,00%, akcijski kapital pravnih lica 0,74% i akcijski kapital fizičkih lica /zaposleni/ 0,53%.

Pretvaranjem obaveza u kapital biće rešen problem neizmirenih obaveza po osnovu javnih prihoda na republičkom i lokalnom nivou i ostalih obaveza prema državnim poveriocima, među kojima je i JKP Energetika, Trstenik, čija su potraživanja najveća u strukturi blikade osnovnih računa "PPT Namenska" AD, Trstenik.

## **XXII) Nepomenute obaveze**

### **A) Obaveze za uvođenje grejanja**

"PPT Namenska" ima potpisan ugovor sa firmom Pesifit Inženjering iz Beograda za uvođenje IC grejanja u proizvodnim halama "PPT Namenska" u iznosu od 99.403,20 EUR. Po Ugovoru i Aneksu ugovora plaćeno je 39,94% na ime avansa, odnosno 39.705,00 EUR i deo od 25% po profakturi u iznosu od 23.252,01EUR. Po računu 229/11 izvršena je uplata u iznosu od 12.148,74 EUR.

Ukupno izvršena uplata Pesefitu iznosi 75.105,75 EUR. Za plaćanje je ostala obaveza u iznosu od 24.297,45 EUR.

Radovi na uvođenju sistema grejanja IC grejačima nisu okončani. Dobijena je lokacijska i građevinska dozvola.Za funkcionisanje sistema grejanja potrebno je da se obezbedi upotrebna dozvola.

**B) Obaveze za uvođenje sistema kvaliteta**

“PPT Namenska” ima potpisan ugovor za konsultantske usluge na uvođenju sistema kvaliteta sa Agencijom Inicijativa iz Zemuna u vrednosti od 4.500,00 EUR. Plaćeno po ugovoru 20% na ime avansa, odnosno 900,00 EUR. Ostaje za plaćanje 80% vrednosti ugovara po stepenu gotovosti (I faza – 30%, II faza -30% i III faza- 20%) u roku od 6 meseci od početka radova, odnosno do kraja 2011. godine.

**C) Obaveze za reviziju finansijskih izveštaja**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji “PPT Namenska” kao veliko pravno lice ima obavezu revizije finansijskih izveštaja. Revizija finansijskih izveštaja za 2010. godinu okončana je i Izveštaj revizora dostavljen Agenciji za privredne regisre. Nakon toga li smo izbor revizora za reviziju finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Na Skupštini “PPT Namenska” AD, Trstenik koja je održana dana 22.12.2011. godine, za vršenje revizije finansijskih izveštaja “PPT Namenska” AD, Trstenik izabrano je Preduzeće za reviziju, računovodstveni i finansijski konsalting “EUROAUDIT” d.o.o. iz Beograda, na osnovu najpovoljnije ponude broj 941/2011 od 23.11.2011. godine u iznosu od 1.900,00 EUR (u cenu nije uključen PDV) u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu na dan uplate

**D) Obaveze po osnovu naknade štete**

“PPT Namenska” ima potpisan sporazum o vansudskom poravnanju sa porodicom pok. radnika Milenka Stanojčića dana 20.12.2004. godine na ime naknade štete na mesečnom nivou od 500EUR u trajanju od 8 godina počev od januara 2005. godine do decembra 2013. godine. Do sada je izvršena isplata zaključno sa VIII mesecom 2010. godine odnosno ukupno 68 mesečnih rata. Ostalo je neizmireno još 28 rata. Isplata se vrši supruzi pok. Milenka Stanojčočić, Nadi Stanojčić, zaposlenoj u “PPT Namenska”.

**E) Obaveze po osnovu potpisanih sporazuma sa zaposlenima koji su proglašeni viškom zaposlenih po posebnom programu za 2011. godinu**

“PPT Namenska” potpisala je sporazum o regulisanju neizmirenih obaveza koje ima prema zaposlenima koji su proglašeni viškom zaposlenih po posebnom programu Vlade za 2011. godinu. Potpisivanje sporazuma bio je uslov za isplatu novčanih naknada po posebnom programu koji je odobrila Vlada Republike Srbije 07.07.2011. godine. Odobrena sredstva uplaćena su 25.07.2011. godine. Isplata zaposlenih izvršena je 31.07, 01.08. i 02.08.2011. godine.

Shodno potpisanim sporazumima “PPT Namenska” je prihvatila da obavezu po osnovu neisplaćene solidarne pomoći za smrt članova porodice izvrši u dve rate od po 50%, pri čemu 1. ratu 15.08.2011. godine (Ukupno 122.796,00 RSD) i 2. ratu 15.09. 2011. godine (Ukupno 122.796,00 RSD). Obaveza se odnosi na šest neisplaćenih solidarnih pomoći u iznosu od 40.932,00 RSD.

Sa jednim zaposlenim “PPT Namenska” je potpisala sporazum o namirenju obaveza po osnovu naknade štete u iznosu od 390.082,15 RSD, pri čemu je dogovoreno namirenje u šest jednakih mesečnih rata u iznosu od 65.014,00 RSD počev od 15.09.2011. godine do 15.02.2012. godine.

# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA  
ZA 2011. GODINU

*"PPT-NAMENSKA" a.d. Trstenik*

Beograd, 26.04.2012. godine

## SADRŽAJ

	Strana
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA .....</b>	<b>4</b>
<b>BILANS STANJA.....</b>	<b>6</b>
<b>BILANS USPEHA.....</b>	<b>8</b>
<b>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....</b>	<b>10</b>
<b>IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....</b>	<b>11</b>
<b>1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....</b>	<b>12</b>
<b>2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....</b>	<b>13</b>
<b>A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE</b>	
<b>FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....</b>	<b>16</b>
<b>B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....</b>	<b>23</b>
<b>C. SREDNJI KURS VALUTE I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....</b>	<b>24</b>
<b>D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....</b>	<b>25</b>

SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU  
PPT - NAMENSKA a.d. TRSTENIK

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### *Uvod*

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

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

### *Odgovornost revizora*

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

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

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

*Osnov za mišljenje sa rezervom*

1. U napomeni D4 uz finansijske izveštaje, obelodanjeno je stanje zaliha materijala i nedovršene proizvodnje u iznosu od 990.753 hiljada dinara neto. Nismo bili u mogućnosti da prisustvujemo popisu zaliha na dan 31.12.2011. godine, s obzirom da je naše angažovanje usledilo nakon datuma na koji je vršen popis. Zbog prirode računovodstvenih evidencija i karakteristika zaliha materijala i nedovršene proizvodnje nismo bili u mogućnosti da se alternativnim postupcima revizije uverimo u adekvatnost količina navedenih zaliha. Pored toga, Društvo nije obelodanilo da su zalihe prikazane po ceni nižoj od cene koštanja ili neto prodajne cene, što nije u skladu sa MSFI, zbog čega se nismo mogli uveriti u adekvatnost vrednovanja zaliha. Zbog navedenih činjenica nismo u mogućnosti da potvrdimo i ne potvrđujemo da su zalihe objektivno i realno prikazane u priloženim finansijskim izveštajima, a usled nedostatka pouzdanih informacija ni da procenimo uticaj navedenog pitanja na priložene finansijske izveštaje.
2. Kao što je obelodanjeno u napomeni D4 i D5 i D6 uz finansijske izveštaje, nije vršena ispravka vrednosti na teret bilansa uspeha za date avanse koji su stariji od jedne godine u iznosu od 7.591 hiljada dinara, kratkoročne plasmane koji su stariji od jedne godine u iznosu od 4.388 hiljada dinara, kratkoročna potraživanja koja su starija od jedne godine u iznosu od 54.755 hiljada dinara, u skladu sa bilansnim načelom opreznosti. Usleg toga, precenjeni su dati avansi za iznos od 7.591 hiljada dinara, kratkoročni plasmani za iznos od 4.388 hiljada dinara, potraživanja za iznos od 54.755 hiljada dinara, a ostali rashodi i neto gubitak su potcenjeni za iznos od 66.734 hiljada dinara.
3. Kao što je izneto u napomeni D12 uz finansijske izveštaje, Fond za razvoj Republike Srbije je iskazao na dan 31.decembra 2011. godine svoja potraživanja od Društva u iznosu od 207.284 hiljada dinara, a Društvo je iskazalo svoje obaveze prema Fondu u iznosu od 202.224 hiljade dinara, usled čega se javlja razlika u iznosu od 5.060 hiljada dinara. Efekti neusaglašenosti stanja međusobnih obaveza i potraživanja su imali za posledicu potcenjene dugoročne obaveze za iznos od 5.060 hiljada dinara, potcenjene finansijske prihode za iznos od 713 hiljada dinara, potcenjene finansijske rashode za iznos od 5.773 hiljada dinara i potcenjen neto gubitak za iznos od 5.060 hiljada dinara.
4. Kao što je izneto u napomeni D4 uz finansijske izveštaje, obelodanjene su zalihe materijala, sitnog inventara i alata u iznosu od 203.092 hiljada dinara neto. Na osnovu analize starosne strukture, koja je prezentirana od strane Društva u pisanoj formi, ustanovljeno je da ove zalihe sadrže zalihe materijala, alata i inventara u iznosu od 132.562 hiljada dinara koje nisu imale izlaza u periodu dužem od jedne godine. Društvo nije vršilo test neto prodajne vrednosti ovih zaliha na dan bilansa, u skladu sa zahtevima datim u MRS 2 - Zalihe, zbog čega nismo u mogućnosti da potvrdimo da su zalihe materijala, alata i inventara objektivno i realno prikazane u proloženim finansijskim izveštajima.

**Mišljenje sa rezervom**

Po našem mišljenju, osim za efekte korekcija po napred navedenim pitanjima, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembar 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, tokove gotovine i promene na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

*Skretanje pažnje*

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1) Kao što je obelodanjeno u napomenama D5 i D14 uz finansijske izveštaje, Društvo nije vršilo usaglašavanje stanja potraživanja od kupaca iz inostranstva, potraživanja iz specifičnih poslova, drugih potraživanja i obaveza iz poslovanja na dan bilansa i nije vršilo odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu. Mi nismo bili u mogućnosti da nezavisnim potvrdama salda u celosti potvrdimo stanja ovih potraživanja i obaveza na dan 31. decembra 2011. godine. Usled toga, nismo u mogućnosti da potvrdimo i ne potvrđujemo da su stanja istih objektivno i realno prikazana u priloženim finansijskim izveštajima.

2) Kao što je izneto u napomeni D2, uz finansijske izveštaje, pri prvoj primeni MRS (MSFI-1), a i kasnije do dana bilansa nekretnine, postrojenja i oprema nisu procenjene po fer vrednosti u skladu sa zahtevima datim u MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. S obzirom na vladajuću stopu inflacije, mišljenja smo da ova imovina treba da bude vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti u skladu sa paragrafom 31 MRS 16.

3) Kao što je izneto u napomeni D10, uz finansijske izveštaje, s obzirom da Društvo evidentira gubitak iznad visine osnovnog kapitala utvrđenog članom 293. Zakona o privrednim društvima, neophodno je da u skladu sa članom 315. Zakona o privrednim društvima, Društvo pokrije ukupan gubitak i obezbedi iznos minimalnog kapitala do kraja 2012. godine, odnosno da pokrene postupak prinudne likvidacije.

4) U priloženim finansijskim izveštajima koji su sastavljeni na dan 31. decembar 2011. godine, Društvo nije iskazalo odloženi porez na dobitak po osnovu razlike sadašnje vrednosti osnovnih sredstava za potrebe poreskog i finansijskog izveštavanja, u skladu sa zahtevima MRS 12 - Porez na dobitak. Usled nedostataka neophodnih informacija nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte korekcija koje na priložene finansijske izveštaje ima neprimenjivanje navedenog standarda.

5) U napomeni D11 uz finansijske izveštaje, obelodanjeno su troškovi rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih (MRS 19) u iznosu od 8.168 hiljada dinara. Društvo nije vršilo odgovarajuće obelodanjivanje elemenata koji su korišćeni za obračun ovih rezervisanja.



6) Kao što je izneto u napomenama D27 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 968.220 hiljada dinara, što znači da je znatno otežano održavanje likvidnosti.

7) Na račun Društva je uplaćen avans od inostranog poslovnog partnera Laraik Holdings Limited, Nicosia u iznosu od 33.642 hiljade dinara, na osnovu Ugovora br. 1236 od 15.07.2011. godine, sa ugovorenim rokom isporuke robe od 150 dana od datuma stupanja ugovora na snagu. U toku obavljanja revizije nije nam prezentirana dokumentacija koja bi potvrdila da li je započeta proizvodnja ugovorene robe do dana revizije.

8) Izneto je u napomeni D28 uz finansijske izveštaje, da je potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti veći od ostvarenog poslovnog prihoda za iznos od 1.065.486 hiljada dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

9) Kao što je izneto u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, Društvo nije vršilo odgovarajuće obelodanjivane vlasništva za nekretnine.

10) Kao što je izneto u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, Hala namenske proizvodnje u Vrnjačkoj Banji, sadašnje knjigovodstvene vrednosti u iznosu od 33.963 hiljade dinara terećena je hipotekom.

#### Ostala pitanja

1) Reviziju finansijskih izveštaja Društva za godinu završenu 31. decembra 2010 godine obavio je naš revizor, koji je izrazio mišljenje sa rezervom. Revizor nije bio u mogućnosti da potvrdi adekvatnost količina i vrednovanja zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje, na dan 31.12.2010. godine s obzirom da nije bio u mogućnosti da prisustvuje popisu zaliha na taj dan. Bilansne pozicije zaliha gotovih proizvoda na dan 31. decembra 2010. godine predstavljaju početna stanja na dan 01. januar 2011. godine i imaju materijalno značajan uticaj na bilans uspeha za godinu koja je završena na dan 31. decembra 2011. godine.

2) U izveštaju o promenama na kapitalu, podaci za prethodu godinu nisu prikazani na odgovarajući način zbog toga što nisu prikazane promene povećanja i smanjenja na određenim oblicima kapitala i to: smanjenje rezervi za 6 hiljada dinara, smanjenje neraspoređenog dobitka za 3 hiljade dinara, smanjenje gubitka do visine kapitala za 9 hiljada dinara i povećanje gubitka do visine kapitala za 245.575 hiljada dinara.

Beograd, 26.04.2012. godine

Ovlašćeni revizor,  
  
Miroslav Švedić



## BILANS STANJA

### na dan 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		<u>Tekuća godina</u>	<u>Prethodna godina</u>
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>		<b>396.028</b>	<b>405.289</b>
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		384.088	393.011
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	384.088	393.011
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		11.940	12.278
1. Učešće u kapitalu	D3	1.754	1.754
2. Ostali dugoročni plasmani	D3	10.186	10.524
<b>B. OBRтна IMOVINA (I do III)</b>		<b>1.145.339</b>	<b>1.044.937</b>
I. ZALIHE	D4	999.748	895.384
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		145.591	149.553
1. Potraživanja	D5	99.910	71.986
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D6	4.388	4.711
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	34.638	67.426
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D8	6.655	5.430
. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>		<b>1.541.367</b>	<b>1.450.226</b>
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	D9	<b>205.042</b>	
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>		<b>1.746.409</b>	<b>1.450.226</b>
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	D18	<b>6.911</b>	<b>6.861</b>

**BILANS STANJA (nastavak)**

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>P A S I V A</b>			
<b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>	D10		<b>74.374</b>
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		658.408	658.408
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT			
VIII. GUBITAK		658.408	584.034
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)</b>		<b>1.746.409</b>	<b>1.375.852</b>
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D11	8.168	6.886
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		419.388	402.006
1. Dugoročni krediti	D12	365.376	347.019
2. Ostale dugoročne obaveze	D12	54.012	54.987
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		1.318.853	966.960
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D13	6.989	5.175
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D14	224.886	169.291
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	1.061.081	766.236
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	25.847	26.258
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D17	50	
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>			
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>		<b>1.746.409</b>	<b>1.450.226</b>
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	D18	<b>6.911</b>	<b>6.861</b>

# BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomen e uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>	D19	<b>443.729</b>	<b>417.673</b>
1. Prihodi od prodaje		325.066	323.936
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		6.554	6.040
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		100.781	46.121
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi		11.328	41.576
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>	D20	<b>551.190</b>	<b>460.615</b>
1. Nabavna vrednost prodate robe		2.918	5.635
2. Troškovi materijala		114.926	81.715
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		370.238	325.682
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		21.430	18.986
5. Ostali poslovni rashodi		41.678	28.597
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)			
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		107.461	42.942
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	D21	<b>9.354</b>	<b>6.379</b>
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	D22	<b>255.168</b>	<b>411.091</b>
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	D23	<b>81.106</b>	<b>234.935</b>
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	D24	<b>5.585</b>	<b>32.857</b>
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>			
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>		<b>277.754</b>	<b>245.576</b>
<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>		1.662	
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)</b>			
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)</b>		<b>279.416</b>	<b>245.576</b>

**BILANS USPEHA (nastavak)**

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomen e uz fin. izveštaje	Iznos	
		<u>Tekuća godina</u>	<u>Prethodna godina</u>
<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>			
<b>Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)</b>			
<b>E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)</b>		<b>279.416</b>	<b>245.576</b>
<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>			
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>			
<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

## u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>429.082</b>	<b>557.821</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	428.679	557.404
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	2	16
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	401	401
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>516.745</b>	<b>559.298</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	239.557	159.842
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	261.637	345.877
3. Plaćene kamate	15.551	53.579
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda		
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>	<b>87.663</b>	<b>1.477</b>
<b>B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>10.792</b>	<b>9.577</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	10.792	9.577
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>10.792</b>	<b>9.577</b>

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)**

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	<b>68.254</b>	<b>53.294</b>
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	68.254	53.294
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	<b>323</b>	<b>3.493</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	323	3.493
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	<b>67.931</b>	<b>49.801</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	<b>497.336</b>	<b>611.115</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	<b>527.860</b>	<b>572.368</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)</b>		<b>38.747</b>
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>	<b>30.524</b>	
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>67.426</b>	<b>45.210</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>6.564</b>	<b>6.364</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>8.828</b>	<b>22.895</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	<b>34.638</b>	<b>67.426</b>

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

### u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Gubitak do visine kapitala	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
<b>Stanje na dan: 01.01.2010. godine</b>	<b>654.528</b>	<b>3.880</b>	<b>584.034</b>	<b>74.374</b>	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje					
<b>Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine</b>	<b>654.528</b>	<b>3.880</b>	<b>584.034</b>	<b>74.374</b>	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					
<b>Stanje na dan: 31.12.2010. godine</b>	<b>654.528</b>	<b>3.880</b>	<b>584.034</b>	<b>74.374</b>	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje					
<b>Korigovano početno stanje</b>	<b>654.528</b>	<b>3.880</b>	<b>584.034</b>	<b>74.374</b>	
Ukupna povećanja u tekućoj godini			74.374	(74.374)	205.042
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					
<b>Stanje na dan: 31.12.2011. godine</b>	<b>654.528</b>	<b>3.880</b>	<b>658.408</b>		<b>205.042</b>



## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### 1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Nenad Trufunovoć, direktor
2. Zoran Ćosić, pomoćnik direktora za ekonomsko finansijske poslove

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

Izjavom rukovodstva broj 501 od 28.03.2012 godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Sekulić Ljiljana, kontista
2. Čuljić Vera, knjigovođa

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

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

1.7. Revizorski tim:

1. Prof dr. Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
2. Miroslav Švedić, ovlašćeni revizor
3. Marijana Gajović, mlađi revizor

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

## 2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo "PPT - Namenska" (u daljem tekstu "Društvo") je akcionarsko Društvo.

Registarski broj: FI - 1763/99

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101306823

Pdv broj: 113097505

Matični broj 07623950

Sedište društva je u Trsteniku

Društvo je osnovano 1991. godine.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, o čemu je doneto rešenje br. BD 46289/2005. godina.

Pretežna delatnost je da projektuje, konstruiše, proizvodi, ispituje, servisira i remontuje uređaje i sisteme iz sistema hidraulike, pneumatike, procesne tehnike i servotehnike za potrebe Vojske i civilnog tržišta.

Društvo ima svojstvo pravnog lica i za obaveze nastale u pravnom prometu sa trećim licima odgovara celokupnom svojom imovinom.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006 i 111/2009.) Društvo je razvrstano u veliko pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini je 640.

## **A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 - Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 - Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 - Poslovne kombinacije i MRS 27 - Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 - Plaćanje na bazi akcija - Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 - Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);

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

## B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

### B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

### B2. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. Nakon početnog priznavanja ova imovina se vrednuje po metodu nabavne vrednosti.

### B3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalni.

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Amortizacione grupe	Procenjeni vek korišćenja	Stope
Trafostanice i ostale instalacije	40	2,5%
Instalacije centralnog grejanja električne i toplotne energije	22	4,5%
Proizvodne i administrativno poslovne zgrade i objekti		
vodovodne mreže	50	2,0%
Montažne zgrade	55	1,8%
Putevi od asfalta	25	4,0%
Oprema vodov.kanalizacije, toplotne energije, livnica, kovačnica i oprema za grubu obradu materijala	13	7,5%
Alatne mašine	6	16,5%
Oprema za zavarivanje i farbanje, lakiranje sklopova i ostalo	5	20%
Oprema za ispitivanje sklopova	5	20%
Ostala oprema	10	10%
Oprema za uređenje kruga i čišćenje poslovnog prostora	7	15%
Frižideri, klima uređaji i peći	7	14%
Oprema za rad u laboratoriji i merni uređaji	6	18%
Oprema za informisanje	8	13%
Transportna sredstva	5	20%
Televizori i telefonski uređaji	8	12%
Kancelarijska oprema	9	11%
Pisaće i računске mašine, oprema za fotokopiranje	9	11%
Kompjuterska oprema	5	20%
Alati	5	20%

## **B4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

### **B4.1. Učešće u kapitalu**

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

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

### **B4.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća** vrednuju se ovako:

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

### **B4.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani** vrednuju se ovako:

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

## **B5. ZALIHE**

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

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

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

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

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

Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

## **B6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

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

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

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

**B7. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana. Odluku o indirektnom otpisu donosi Upravni Odbor Društva.



**B8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**B9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 180 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**B10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

**B11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

**B12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

**B13. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

**B14. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

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

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

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

**B15. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama. Preduzeće nije vršilo rezervisanja za potencijalne obaveze, ni po kom osnovu.

**B16. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

**B17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**B18. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

**B19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**B20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

**B21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

**B22. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

**B23. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

#### **B24. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

##### **B24.1. Poslovne prihode čine:**

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

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

**B24.2. Poslovne rashode čine:** nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## **B25. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**B25.1. Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**B25.2. Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## **B26. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

**B26.1. Ostale prihode** čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**B26.2. Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine ( obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

## **B27. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**B27.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**B27.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

## **B28. POREZ NA DOBITAK**

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

**C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

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

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

**D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI  
BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS  
TEKUĆE GODINE**

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

Prethodno smo obavili reviziju finansijskih izveštaja i u našem izveštaju od 23.09.2011. godine izraženo je mišljenje sa rezervom. Po izveštaju revizora, nisu vršene korekcije uporednih podataka. Zbog toga, priloženi finansijski izveštaji ne obezbeđuju u potpunosti uporedivost podataka tekuće i prethodne godine u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja.

**D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA  
SREDSTVA**

	Hiljada dinara				
	Zemljište	Građevinsk i objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>67.010</b>	<b>772.509</b>	<b>809.931</b>	<b>2.538</b>	<b>1.651.988</b>
<b>Povećanje:</b>			<b>9.671</b>	<b>10.884</b>	<b>20.555</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos			9.671	10.884	20.555
<b>Smanjenje:</b>			<b>170</b>	<b>9.671</b>	<b>9.841</b>
Aktiviranje u toku godine				9.671	9.671
Rashod u toku godine			170		170
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>67.010</b>	<b>772.509</b>	<b>819.525</b>	<b>3.658</b>	<b>1.662.702</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>		<b>466.090</b>	<b>792.887</b>		<b>1.258.977</b>
<b>Povećanje:</b>		<b>15.308</b>	<b>4.499</b>		<b>19.807</b>
Amortizacija		15.308	4.499		19.807
<b>Smanjenje:</b>			<b>170</b>		<b>170</b>
Po osnovu rashodovanja			170		170
<b>Stanje na kraju godine</b>		<b>481.398</b>	<b>797.216</b>		<b>1.278.614</b>
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2011. godine</b>	<b>67.010</b>	<b>291.111</b>	<b>22.309</b>	<b>3.658</b>	<b>384.088</b>
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2010. godine</b>	<b>67.010</b>	<b>306.419</b>	<b>17.044</b>	<b>2.538</b>	<b>393.011</b>

Pri prvoj primeni MRS (MSFI-1), a i kasnije do dana bilansa nekretnine, postrojenja i oprema nisu procenjene po fer vrednosti u skladu sa zahtevima datim u MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. S obzirom na vladajuću stopu inflacije, mišljenja smo da ova imovina treba da bude vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti u skladu sa paragrafom 31 MRS 16.

Nabavka postojenja i opreme je sledeća:

Naziv opreme	Hiljada dinara
	Nabavna vrednost
Sistem za grejanje (gasni)	9.031
Fotelje	126
Lap top	38
Računari	22
Računari	21
Računari	156
Računari	217
Klima	60
Ulaganja u popravku krova	1.120
Ostala oprema	93
<b>Ukupno</b>	<b>10.884</b>

Rashodovana su sledeća osnovna sredstava:

Naziv osnovnog sredstva	Hiljada dinara		
	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
17 komada crtaćih tabli	170	170	
<b>Ukupno</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iskazane u iznosu od 3.658 hiljada dinara uključuju iznos od 2.538 hiljada dinara koji se odnosi na nabavku mašine za rezanje gasom. Ova mašina je nabavljena u septembru mesecu 2010.godine. Prema objašnjenju rukovodstva Društva mašina nije aktivirana zbog toga što dobavljač nije ispunio sve ugovorene uslove koji su neophodni da bi se mašina pustila u rad. Društvo je vršilo pregovore sa dobavljačem da se mašina dovede u funkciju, međutim ishod je neizvestan. Priloženi finansijskih izveštaji ne sadrže eventualne negativne efekte korekcija koji mogu nastati usled obezvređenja ove opreme u skladu sa MRS - 36. Preostali iznos koji je iskazan na nekretninama, postrojenjima i opremi koji je iskazan u iznosu od 1.120 hiljada dinara odnosi se na popravku krova na građevinsko objektu koja je nastavljena i u 2012.godini.

Nekretnine sadašnje knjigovodstvene vrednosti (Hala Namenske proizvodnje u Vrnjačkoj Banji) u iznosu od 33.963 hiljade dinara terećene su hipotekom.

Amortizacija postrojenja i opreme vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije po stopama koje su date u Napomeni B3.

Društvo nije vršilo odgovarajuće obelodanjivane vlasništva za nekretnine.

**D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	Hiljada dinara				
	Učešće u kapitalu kod banaka	Dugoročni i krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	<b>1.754</b>	<b>5.788</b>	<b>4.303</b>	<b>985</b>	<b>12.830</b>
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>			<b>8</b>	<b>12</b>	<b>20</b>
a) Po osnovu revalorizacije			8	12	20
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>		<b>47</b>	<b>226</b>	<b>75</b>	<b>348</b>
a) Po osnovu naplate		47	226	75	348
<b>4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>1.754</b>	<b>5.741</b>	<b>4.085</b>	<b>922</b>	<b>12.502</b>
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>	<b>45</b>			<b>507</b>	<b>552</b>
<b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>45</b>			<b>517</b>	<b>562</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)</b>	<b>1.709</b>	<b>5.741</b>	<b>4.085</b>	<b>405</b>	<b>11.940</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)</b>	<b>1.709</b>	<b>5.788</b>	<b>4.303</b>	<b>478</b>	<b>12.278</b>

**1) Učešće u kapitalu**

	Hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Broj akcija kod banaka	Tržišna cena na dan bilansa u dinarima	Tržišna vrednost	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Akcije Credy banka	46	1.666	77	247		247
Akcije Srpska banka	62	9.150	567	620	45	575
Akcije Invest banka				835		835
Akcije Centro banka	104	466	48	52		52
<b>Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica</b>			<b>692</b>	<b>1.754</b>	<b>45</b>	<b>1.709</b>



Za učešća u kapitalu kod Invest banke u stečaju koje je iskazano u iznosu od 835 hiljada dinara bilo je potrebno da se utvrdi i iskaže gubitak zbog obezvređenja, s obzirom da je Invest banka likvidirana. Za iznos od 835 hiljada dinara dugoročni plasmani su precenjeni, ostali rashodi i gubitak u poslovanju su potcenjeni za navedeni iznos.

Društvo nije vršilo usklađivanje vrednosti akcija koje banaka, koje se kotiraju na berzi sa njihovim tržišnim vrednostima na dan bilansa. Usled toga, učešća u kapitalu su precenjena za iznos od 182 hiljada dinara, a nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti su potcenjeni za isti iznos.

## 2) Dugoročni krediti matičnim i zavisnim pravnim licima

Ime pravnog dužnika	Hiljada dinara		
	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Cilindri Trstenik	861		861
Zglobni lezajevi Leposavic	4.880		4.880
<b>Dugoročni krediti</b>	<b>5.741</b>		<b>5.741</b>

Društvo je na dan bilansa usaglasilo stanje sa Cilindrima iz Trstenika putem Zapisnika o sravnjenju na iznos od 861 hiljadu dinara. Nije vršeno usaglašavanje sa društvom Zlobni Ležajevi iz Leposavića.

## 3) Dugoročni krediti u zemlji

Ime dužnika	Hiljada dinara		
	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Kredit za otkup stanova	3.713	186	3.527
Kredit za otkup hotelskih soba	598	40	558
<b>Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno</b>	<b>4.311</b>	<b>226</b>	<b>4.085</b>

Dugoročni krediti u zemlji iskazani u iznosu od 4.085 hiljada dinara predstavljaju potraživanja od zaposlenih za otkupljene stanove. U skladu sa Pvarilnikom o kontnom okviru ovi plasmani su trebali biti iskazani u okviru računa 038 - Ostali dugoročni plasmani.

Stanovi su dati sa rokom otplate u periodu od 10, 20 i 40 godina. Utvrđeni iznos mesečne rate usklađuje se sa kretanjem cena na malo u Republici.

**4) Ostali dugoročni finansijski plasmani**

Ime dužnika	Hiljada dinara		
	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Dugoročno uložena sredstva- kapela	518	518	
Dugoročno uložena sredstva -kon.Kina	2		2
Dugoročno uložena sredstva PPT Internacional	18		18
Depoziti kod banaka	11		11
Stambeni krediti zaposlenima	374		374
<b>Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno</b>	<b>923</b>	<b>518</b>	<b>405</b>

Dugoročni plasmani iskazani u iznosu od 374 hiljada dinara se odnose na potraživanja za otkupljene stanove. Zajmovi su dati sa rokom otplate u periodu od 10, 20 i 40 godina. Utvrđeni iznos mesečne rate usklađuje se sa kretanjem cena na malo u Republici.

Za ostale dugoročne plasmane koji su iskazani u iznosu od 31 hiljada dinara Društvo nije vršilo obelodanjivanje informacija o osiguranja i značajnijim uslovima, kao i stanja koja mogu da utiču na izvestnost budućih tokova gotovine.

Društvo je izvršilo preračun ostalih dugoročnih finansijskih plasmana prema srednjem kursu valute na dan 31.12.2011.godine i efekte preračuna iskazalo u okviru finansijskih prihoda u iznosu od 10 hiljada dinara (Napomena D21).

**D4. ZALIHE**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	203.092	202.616
1.1. Nabavna vrednost	280.997	332.039
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	77.905	129.423
2. Zalihe učinaka neto (2.1)	783.971	683.190
2.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	783.971	683.190
3. Roba (3.1)	3.690	1.138
3.1. Bruto vrednost robe	3.690	1.138
<b>I Zalihe - neto (1 do 3)</b>	<b>990.753</b>	<b>886.944</b>
1. Bruto dati avansi	8.995	8.440
<b>II Dati avansi - neto (1)</b>	<b>8.995</b>	<b>8.440</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>999.748</b>	<b>895.384</b>

**Starosna struktura avansa**

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi u zemlji	934	5.504	6.438
Dati avansi u inostranstvu	470	2.087	2.557
Ispravka vrednosti			
<b>Dati avansi, neto</b>	<b>1.404</b>	<b>7.591</b>	<b>8.995</b>

Bruto dati avansi iskazani u iznosu od 8.995 hiljada dinara odnose se na date avanse dobavljačima u zemlji u iznosu od 6.438 hiljada dinara i na date avanse dobavljačima u inostranstvu u iznosu od 2.557 hiljada dinara, koji su na dan bilansa iskazani prema kursu strane valute na dan bilansa, što je evidentirano u okviru finansijskih prihoda u iznosu od 15 hiljada dinara (napomena D20) i u okviru finansijskih rashoda u iznosu od 17 hiljade dinara (napomena D21).

Društvo je putem Izvoda otvorenih stavki na dan bilansa usaglasilo stanje datih avansa u zemlji u iznosu od 790 hiljada dinara.

Društvo nije vršilo usaglašavanje stanja datih avansa u inostranstvu na dan bilansa i nije vršilo odgovarajuća obelodanjivanja neusaglašanih stanja u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu. Nismo bili u mogućnosti da nezavisnim potvrdama salda u celosti potvrdimo stanja datih avansa na dan 31. decembar 2011. godine, zbog čega ne možemo sa sigurnošću da potvrdimo da su isti objektivno i realno prikazani u priloženim finansijskim izveštajima.

Dati avansi iskazani u iznosu od 8.995 hiljada dinara sadrže date avanse koji su stariji od jedne godine u iznosu od 7.591 hiljada dinara. Za navedeni iznos bilo je potrebno da se izvrši ispravka istih na teret bilansa uspeha, u skladu sa bilansnim načelom opreznosti, što nije učinjeno. Usled toga, dati avansi su precenjeni, ostali rashodi i neto gubitak su potcenjeni za iznos od 7.591 hiljada dinara.

Društvo je odlučilo da vrši obračun datih avansa u inostranstvu na dan bilansa po srednjem kursu strane valute.

**Zalihe koje nisu imale izlaza u poslednjih 365 dana**

	Hiljada dinara
	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	132.562
<b>Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1)</b>	<b>132.562</b>

Obračun izlaza materijala u toku godine vrši se po planskim cenama, a na kraju godine svode se na nabavnu vrednost putem obračuna odstupanja od planskih cena materijala.

Obelodanjene su zalihe materijala, sitnog inventara i alata u iznosu od 203.092 hiljada dinara neto. Na osnovu analize starosne strukture, koja je prezentirana od strane Društva u pisanoj formi, ustanovljeno je da ove zalihe sadrže zalihe materijala, alata i inventara u iznosu od 132.562 hiljada dinara koje nisu imale izlaza u periodu dužem od jedne godine. Društvo nije vršilo test neto prodajne vrednosti ovih zaliha na dan bilansa, u skladu sa zahtevima datim u MRS 2 – Zalihe, zbog čega nismo u mogućnosti da potvrdimo da su zalihe materijala, alata i inventara objektivno i realno prikazane u proloženim finansijskim izveštajima.

Obelodanjeno je stanje zaliha materijala i nedovršene proizvodnje u iznosu od 990.753 hiljada dinara neto. Nismo bili u mogućnosti da prisustvujemo popisu zaliha na dan 31.12.2011. godine, s obzirom da je naše angažovanje usledilo nakon datuma na koji je vršen popis. Zbog prirode računovodstvenih evidencija i karakteristika zaliha materijala i nedovršene proizvodnje nismo bili u mogućnosti da se alternativnim postupcima revizije uverimo u adekvatnost količina navedenih zaliha. Pored toga, Društvo nije obelodanilo da su zalihe prikazane po ceni nižoj od cene koštanja ili neto prodajne cene, što nije u skladu sa MSFI, zbog čega se nismo mogli uveriti u adekvatnost vrednovanja zaliha. Zbog navedenih činjenica nismo u mogućnosti da potvrdimo i ne potvrđujemo da su zalihe objektivno i realno prikazane u priloženim finansijskim izveštajima, a usled nedostatka pouzdanih informacija ni da procenimo uticaj navedenog pitanja na priložene finansijske izveštaje.

U poslovnim knjigama iskazana je nedovršena proizvodnja u iznosu od 783.971 hiljade dinara. Društvo je obezbedilo minimumu knjigovodstvenih evidencija u klasi 9 - Obračuna troškova i učinaka, što nije u skladu sa Članom 65 - 75 Pravilnika o kontnom okviru.

## D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara					
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran stvu	Potraž. iz specifični h poslova	Druga potraživ anja	Potraživa nja - ukupno
<b>Bruto potraživanje na početku godine</b>	<b>6.452</b>	<b>37.870</b>	<b>9.044</b>	<b>71.410</b>	<b>37.144</b>	<b>161.920</b>
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>		<b>42.727</b>	<b>21.880</b>	<b>72.822</b>	<b>43.716</b>	<b>181.145</b>
<b>Ispravka vrednosti na početku godine</b>		<b>23.614</b>	<b>100</b>	<b>66.220</b>		<b>89.934</b>
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		12.523				12.523
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu obezvređenja		50		3.774		3.824
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>		<b>11.141</b>	<b>100</b>	<b>69.994</b>		<b>81.235</b>
<b>NETO STANJE</b>						
<b>31.12.2011. godine</b>		<b>31.586</b>	<b>21.780</b>	<b>2.828</b>	<b>43.716</b>	<b>99.910</b>
<b>31.12.2010. godine</b>	<b>6.452</b>	<b>14.256</b>	<b>8.944</b>	<b>5.190</b>	<b>37.144</b>	<b>71.986</b>

U okviru analitičke evidencije kupaca iskazano je stanje kupaca sa potražnim saldovima u iznosu od 114 hiljada dinara.

Potraživanja iz specifičnih poslova iskazana na dan bilansa u iznosu od 2.828 hiljada dinara odnose se na potraživanja od izvoznika.

U okviru drugih potraživanja iskazanih na dan bilansa u iznosu od 43.716 hiljada dinara Društvo evidentira potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1.671 hiljada dinara, potraživanja po osnovu isplaćenih naknada za bolovanje u iznosu od 40.829 hiljada dinara, potraživanja od stambenih fondova u iznosu od 1.216 hiljada dinara.

Društvo je za potraživanja od kupaca iz inostranstva obračunalo efekte promena kursa strane valute, prema srednjem kursu na dan 31.12.2011. godine, što je evidentirano u okviru finansijskih prihoda u iznosu od 159 hiljada dinara (napomena D21) i finansijskih rashoda u iznosu od 389 hiljada dinara (napomena D22).

Društvo je za potraživanja iz specifičnih poslova obračunalo efekte promena kursa strane valute, prema srednjem kursu na dan 31.12.2011. godine, što je evidentirano u okviru finansijskih prihoda u iznosu od 1.325 hiljada dinara.

Društvo je putem Izvoda otvorenih stavki na dan 31.12.2011.godine usaglasilo potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 27.233 hiljada dinara odnosno 63,74 %.

Društvo nije vršilo usaglašavanje stanja potraživanja od kupaca iz inostranstva, potraživanja iz specifičnih poslova i drugih potraživanja na dan bilansa i nije vršilo odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu. Mi nismo bili u mogućnosti da nezavisnim potvrdama salda u celosti potvrdimo stanja ovih potraživanja i obaveza na dan 31. decembra 2011. godine. Usled toga, nismo u mogućnosti da potvrdimo i ne potvrđujemo da su stanja istih objektivno i realno prikazana u priloženim finansijskim izveštajima.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (1+2)
	1	2	3
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	18.031	24.696	42.727
Ispravka vrednosti		11.141	11.141
<b>Neto potraživanja</b>	<b>18.031</b>	<b>13.555</b>	<b>31.586</b>
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	19.409	2.471	21.880
Ispravka vrednosti		100	100
<b>Neto potraživanja</b>	<b>19.409</b>	<b>2.371</b>	<b>21.780</b>
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	88	72.734	72.822
Ispravka vrednosti		69.994	69.994
<b>Neto potraživanja</b>	<b>88</b>	<b>2.740</b>	<b>2.828</b>
Druga potraživanja (bruto)	7.627	36.089	43.716
Ispravka vrednosti			
<b>Neto potraživanja</b>	<b>7.627</b>	<b>36.089</b>	<b>43.716</b>

Kratkoročna potraživanja iskazana u neto uznosu od 99.910 hiljada dinara neto, sadrže potraživanja u iznosu od 54.755 hiljada dinara, koja su starija od jedne godine. U skladu sa bilansnim načelom opreznosti, na teret bilansa uspeha za 2011. godinu bilo je potrebno da se izvrši ispravka vrednosti za navedeni iznos da bi se potraživanja svela na realnu vrednost. Za navedeni iznos ova potraživanja su precenjena, a ostali rashodi i neto gubitak su potcenjeni.

## D6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Kratkoročni kredit u zemlji	Ukupno
<b>Bruto stanje na početku godine</b>	<b>4.711</b>	<b>4.711</b>
<b>Bruto stanje na kraju godine</b>	<b>4.388</b>	<b>4.388</b>
<b>NETO STANJE</b>		
<b>31.12.2011. godine</b>	<b>4.388</b>	<b>4.388</b>
<b>31.12.2010. godine</b>	<b>4.711</b>	<b>4.711</b>

### a) Kratkoročni krediti u zemlji

Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđe nje	Valuta	Hiljada dinara	
				Bruto iznos	Neto iznos
		Stečajna			
Spektar	15.04.08	masa	RSD	688	688
Janićijević	09.03.10	Menica	RSD	500	500
Autoprevoz Line	25.11.09	Menica	RSD	846	846
Autoprevoz Line					
Plus	21.12.09	Menica	RSD	970	970
Aqzaoex	22.02.10	Menica	RSD	750	750
Ostali	(19.01.10-29.07.10)	Menice	RSD	634	634
<b>Ukupno kratkoročni krediti u zemlji</b>				<b>4.388</b>	<b>4.388</b>

Kratkoročni krediti u zemlji iskazani u iznosu od 4.388 hiljada dinara nisu naplaćeni u roku od jedne godine, zbog čega gube tretman obrtne imovine, pa je shodno bilansnom načelu opreznosti bilo potrebno da se utvrdi gubitak zbog obezvređenja istih. Kratkoročni krediti u zemlji su precenjeni, a ostali rashodi i neto gubitak su potcenjeni u iznosu od 4.388 hiljada dinara.

**D7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	436	24.132
2. Devizni poslovni račun	23.767	41.218
3. Dinarska blagajna	37	2.061
4. Ostala novčana sredstva	10.398	15
<b>UKUPNO (1 do 4)</b>	<b>34.638</b>	<b>67.426</b>

Gotovinski ekvivalenti i gotovina, iskazani su na računu kod Srpske banke u iznosu od (4) hiljade dinara, Credy banke u iznosu od 429 hiljada dinara, Aik banke u iznosu od 8 hiljada dinara, Credy banke u iznosu od 2 hiljade dinara i kod Univerzal banke u iznosu od 1 hiljadu dinara.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina, iskazani na dan bilansa na deviznim poslovnim računima odnose se na novčana sredstva kod Credy banke u iznosu od 19 hiljada dinara, Srpske banke u iznosu od 23.743 hiljada dinara i kod Aik banke u iznosu od 5 hiljada dinara.

Društvo je gotovinu na deviznom poslovnom računu u iznosu od 226.794,98 Eur-a iskazalo u dinarskoj protivvrednosti 23.732 hiljada dinara i gotovinu na deviznom poslovnom računu u iznosu od 431,66 USD iskazalo je u dinarskoj protivvrednosti u iznosu od 35 hiljade dinara, prema srednjem kursu strane valute na dan bilansa, shodno MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva. Pozitivni efekti promena iskazani su u okviru finansijskih prihoda u iznosu od 820 hiljade dinara (napomena D21).

Ostala novčana sredstva iskazana u iznosu od 10.398 hiljada dinara odnose se na oročena novčana sredstva kod Srpske banke (100.000 Eur-a) u iznosu od 10.384 hiljada dinara i kod Aik banke (pasivna kamata) u iznosu od 14 hiljada. Preračun ostalih novčanih deviznih sredstava prema srednjem kursu strane valute na dan bilansa nije vršen usled čega su podcenjena ostala novčana sredstva i finansijskih prihodi po osnovu pozitivnih kursnih razlika u iznosu od 80 hiljada dinara.

Stanja na tekućim računima u poslovnim knjigama su usaglašena prema izvodima kod poslovnih banaka.

**D8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	1.263	439
2. Unapred plaćeni troškovi premije osiguranja	244	76
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	5.148	4.915
<b>UKUPNO (1 do 3)</b>	<b>6.655</b>	<b>5.430</b>

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na razgraničeni PDV po avansnim računima za sledeće poslovne partnere i to: "Atb Food" u iznosu od 32 hiljade dinara, "Jp Jugoinport" u iznosu od 4.637 hiljada dinara, "Medijski studio Master" u iznosu od 6 hiljada dinara i "LJI" iz Vrnjačke Banje u iznosu od 473 hiljade dinara.

## D9. GUBITAK IZNAD KAPITALA

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Ukupan gubitak	863.450	
2. Ukupan kapital bez umanjnja sa gubitkom do visine kapitala	658.408	
<b>GUBITAK IZNAD KAPITALA (1-2)</b>	<b>205.042</b>	

## D10. KAPITAL

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	204.671	204.671
2. Društveni kapital	449.857	449.857
3. Ostali osnovni kapital	3.880	3.880
<b>I. Svega osnovni kapital (1 do 3)</b>	<b>658.408</b>	<b>658.408</b>
4. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	584.034	338.459
5. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	74.374	245.575
<b>II. Svega gubitak do visine kapitala (4+5)</b>	<b>658.408</b>	<b>584.034</b>
<b>KAPITAL (I-II)</b>		<b>74.374</b>

Kod Agencije za privredne registre upisan i uplaćen novčani kapital iznosi 654.528.270,00 RSD na dan 24.11.2006.godine.

### Struktura akcijskog kapitala:

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Hiljada dinara Iznos u 000
Akcije fizičkih lica		6.585	1,71%	3.490
Akcije pravnih lica	1	9.099	2,36%	4.822
Akcije Republike Srbije	1	370.487	95,94%	196.359
<b>Svega akcijski kapital</b>	<b>2</b>	<b>386.171</b>	<b>100,00%</b>	<b>204.671</b>



Nominalna vrednost jedne akcije je 530 dinara.  
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 0 dinara.

Prema podacima koji su objavljeni na sajtu Centralnog registra hartija od vrednosti, struktura akcijskog kapitala je sledeća:

	<b>Broj akcija</b>	<b>% od ukupne emisije</b>
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	6.585	1,70520
Akcije u vlasništvu pravnih lica	379.586	98,29480
<b>Ukupno</b>	<b>386.171</b>	<b>100</b>

U poslovnim knjigama Društva iskazan je ostali kapital u iznosu od 3.880 hiljada dinara. Nismo se mogli uveriti u osnov iskazivanja ostalog osnovnog kapitala, usled nedostatka pouzdanih informacija.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

**a) Osnovni kapital**

	Hiljada dinara				
	Akcijski kapital	Društveni kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
<b>Stanje na početku tekuće godine</b>	<b>204.671</b>	<b>449.857</b>	<b>654.528</b>	<b>3.880</b>	<b>658.408</b>
<b>Stanje na kraju tekuće godine</b>	<b>204.671</b>	<b>449.857</b>	<b>654.528</b>	<b>3.880</b>	<b>658.408</b>

**b) Gubitak do visine kapitala**

	Hiljada dinara
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>584.034</b>
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	74.374
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>658.408</b>

S obzirom da Društvo evidentira gubitak iznad visine osnovnog kapitala utvrđenog članom 293. Zakona o privrednim društvima, neophodno je da u skladu sa članom 315. Zakona o privrednim društvima, Društvo pokrije ukupan gubitak i obezbedi iznos minimalnog kapitala do kraja 2012. godine, odnosno da pokrene postupak prinudne likvidacije.

**D11. DUGOROČNA REZERVISANJA**

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	6.886	6.886
2. Povećanje po osnovu novih rezervisanja	1.623	
3. Smanjenje po osnovu iskorišćenih rezervisanja	341	
<b>I. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1 +2 - 3) )</b>	<b>8.168</b>	<b>6.886</b>
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA (I)</b>	<b>8.168</b>	<b>6.886</b>

Dugoročna rezervisanja iskazana u iznosu od 8.168 hiljada dinara odnose se na rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu odlaska u penziju.

Društvo nije vršilo odgovarajuće obelodanjivanje elemenata koji su korišćeni za obračun ovih rezervisanja.

**D12. DUGOROČNE OBAVEZE**

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	365.376	347.019
2. Ostale dugoročne obaveze	54.012	54.987
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>419.388</b>	<b>402.006</b>

## 1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Hiljada dinara	
						Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
Fond za razvoj Ugovor broj 229	36 meseci, sa grejs periodom od 12 meseci	03.02.2010.godine	10 sopstvenih menica	1% godišnje	Rsd		5.456
Fond za razvoj Ugovor broj 1632	5 godina sa grejs periodom od godinu dana	30.06.2005.godine	20 ovlašćenja	4% godišnje	Eur	551.160,65	55.776
Fond za razvoj Ugovor broj 24360	5 godina sa grejs periodom od godinu dana	30.09.2005.godine	20 sopstvenih menica	4% godišnje	Eur	166.718,14	16.871
Fond za razvoj Ugovor broj 652	5 godina sa grejs periodom od godinu dana	30.06.2005.godine	20 sopstvenih menica	4% godišnje	Eur	341.740,34	34.583
Fond za razvoj Ugovor broj 735	5 godina sa grejs periodom od godinu dana	30.06.2005.godine	20 sopstvenih menica	4% godišnje	Eur	365.388,36	36.976
Fond za razvoj Ugovor broj 1917	5 godina sa grejs periodom od godinu dana	30.09.2005.godine	20 sopstvenih menica	4% godišnje	Eur	168.382,77	17.040
Fond za razvoj Ugovor broj 1838	36 meseci, sa grejs periodom od 12 meseci	22.07.2005.godine	10 sopstvenih menica	1% godišnje	Rsd		1.956
Fond za razvoj Ugovor broj 00111/2010	180 dana od prodaje Preduzeća	29.12.2009	2 blanko menice	4% godišnje	Rsd		13.995

**Dugoročni krediti u zemlji (nastavak)**

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
Fond za razvoj Ugovor broj 02009/2005	5 godina sa grejs periodom od godinu dana	30.09.2006.godine	20 sopstvenih menica	4% godišnje	Eur	82.862,41	8.385
Fond za razvoj Ugovor broj 01528/2009	36 meseci, sa grejs periodom od 12 meseci	10.07.2009. godine	10 sopstvenih menica	1% godišnje			11.186
<b>Ukupno obaveze prema Fondu za razvoj</b>							<b>202.224</b>
Republički fond PIO	Najduže do 360 dana od dana ispunjenja i okončanja transakcije definisanim ugovorom o prodaji subjekta privatizacije metodom tendera		2 blanko solo menice	Kamata u visini eskontne stope	Eur	1.559.151	163.152
<b>Dugoročni krediti u zemlji - ukupno</b>							<b>365.376</b>

U izvodu otvorenih stavki Fond za razvoj Republike Srbije je iskazao na dan 31.decembra 2011. godine svoja potraživanja od Društva u iznosu od 207.284 hiljada dinara, a Društvo je iskazalo svoje obaveze u iznosu od 202.224 hiljade dinara, usled čega se javlja razlika u iznosu od 5.060 hiljada dinara. Efekti neusaglašenosti stanja međusobnih obaveza i potraživanja su imali za posledicu potcenjene dugoročne obaveze za iznos od 5.060 hiljada dinara, potcenjene finansijske prihode za iznos od 713 hiljada dinara, potcenjene finansijske rashode za iznos od 5.773 hiljada dinara i potcenjeni neto gubitak za iznos od 5.060 hiljada dinara.

Dugoročni kredit sa Republičkim fondom PIO je usaglašen na dan bilansa.

Društvo je za obaveze po osnovu dugoročnih kredita obračunalo efekte promena kursa strane valute, prema srednjem kursu na dan 31.12.2011. godine, što je evidentirano u okviru finansijskih prihoda u iznosu od 82 hiljada dinara (napomena D21) i finansijskih rashoda u iznosu od 3.441 hiljada dinara (napomena D22).

Društvo nije vršilo klasifikaciju dugoročnih obaveza na kratkoročne po osnovu tekućeg dospeća. Nama nije prezentiran plan otplate ovih obaveza usled čega nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte korekcija po osnovu klasifikacije ovih obaveza.

## 2) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Hiljada dinara
	31. decembra 2011.
1. PPT Servoupravljači	2.499
2. PPT Promet	2.614
3. PPT Kočna	2.147
4. Holding subvencija	31.647
5. Obaveze prema drugim pravnim licima reprogram	15.105
<b>Ostale dugoročne obaveze ( 1 do 5)</b>	<b>54.012</b>

Društvo je na dan bilansa usaglasilo obaveze sa PPT Servoupravljači u iznosu od 2.499 hiljada dinara. Za ostale dugoročne obaveze u iznosu od 51.513 hiljada dinara nije vršeno usaglašavanje na dan bilansa. Ove obaveze su starije od jedne godine.

Za ostale dugoročne obaveze koje su iskazane u iznosu od 54.012 hiljada dinara, napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže obelodanjivanja informacija o vrsti, iznosu, osiguranja i značajnije uslove, kao i stanja koja mogu da utiču izvesnost budućih tokova gotovine.

## D13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	6.989	5.175
<b>UKUPNO (1)</b>	<b>6.989</b>	<b>5.175</b>

**1) Kratkoročne finansijske obaveze**

<b>Kreditor</b>	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	
Kredit "NIC" doo, Beograd	1.269	
<b>Kratkoročni krediti u zemlji</b>	<b>1.269</b>	
Kratkoročni krediti	143	
Jugobanka	5.577	
<b>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</b>	<b>5.720</b>	
<b>Ukupno:</b>	<b>6.989</b>	

Obaveze za kredit "NIC" doo, Beograd iskazane u iznosu od 1.269 hiljada dinara su usaglašene na dan bilansa i potiču iz ranijeg perioda.

S obzirom da je Jugobanka ugašena bilo je potrebno da Društvo izvrši usaglašavanje stanja ovih obaveza sa Agencijom za osiguranje i sanaciju depozita, Beograd, što nije učinjeno.

Kratkoročni krediti iskazani u iznosu od 143 hiljada dinara odnose se na Kapital banku. Ove obaveze nisu usaglašene na dan bilansa.

**D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	102.910	68.291
2. Dobavljači u zemlji	118.324	112.741
3. Dobavljači u inostranstvu	832	1.323
4. Ostale obaveze iz poslovanja	2.820	2.361
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)</b>	<b>224.886</b>	<b>169.291</b>

Obaveze za primljene avanse iskazane u iznosu od 102.910 hiljada dinara, odnose se na primljene avanse od Laraik Holdings Limited , Nicosia u iznosu od 33.642 hiljada dinara, GT Glotec LTD Singapur u iznosu od 1.413 hiljada dinara, Jp "Jugoimport-SDPR", Beograd (Novi Beograd) u iznosu od 62.419 hiljada dinara, "Lji 15836" doo, Vrnjčaka Banja, u iznosu od 3.100 hiljada dinara i ostalih u iznosu od 2.336 hiljada dinara. Nisu nam prezentirani dokazi o usaglašenosti stanja primljenih avansa od strane Društva. Mi nismo bili u mogućnosti da putem nezavisnih potvrda potvrdimo stanje istih.

Na račun Društva je uplaćen avans od inostranog poslovnog partnera Laraik Holdings Limited, Nicosia u iznosu od 33.642 hiljade dinara, na osnovu Ugovora br. 1236 od 15.07.2011. godine, sa ugovorenim rokom isporuke robe od 150 dana od datuma stupanja ugovora na snagu. U toku obavljanja revizije nije nam prezentirana dokumentacija koja bi potvrdila da li je započeta proizvodnja ugovorene robe do dana revizije.

Na osnovu starosne strukture obaveza, ustanovili smo da su obaveze za primljene avanse starije od tri godine u iznosu od 33.147 hiljada dinara i da se uglavnom odnose na obaveze za primljene avanse od privrednog društva Jp "Jugoimport-SDPR", Beograd (Novi Beograd), a da su obaveze prema dobavljačima starije od tri godine u iznosu od 43.990 hiljada dinara. Nismo bili u mogućnosti da pribavimo informacije od Društva o tome da li će i kada navedene obaveze biti izmirene.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu i obaveze za primljene avanse, preračunate su na dan bilansa prema srednjem kursu strane valute i obračunani efekti promena kursa strane valute evidentirani su u okviru finansijskih rashoda u iznosu od 8 hiljada dinara (napomena D22) i finansijskih prihoda u iznosu od 5 hiljada dinara (napomena D21), a efekti promena kursa strane valute obaveza za primljene avanse u okviru finansijskih rashoda u iznosu od 1.699 hiljada dinara (napomena D22) i finansijskih prihoda u iznosu od 24 hiljada (napomena D21)

Društvo je odlučilo da vrši obračun primljenih avansa iz inostranstva na dan bilansa po srednjem kursu strane valute.

Društvo je putem Izvoda otvorenih stavki usaglasilo obaveze prema dobavljačima u zemlji za iznos od 5.192 hiljada dinara, odnosno 4,37% od ukupno iskazanog salda ovih obaveza, što nije zadovoljavajući stepšen usaglašenosti. Mi nismo bili u mogućnosti da nezavisnim potvrdama salda u celosti potvrdimo stanja ovih obaveza na dan 31. decembar 2011. godine, zbog čega ne možemo sa sigurnošću da potvrdimo da su iskazana stanja istih objektivno i realno prikazana u priloženim finansijskim izveštajima.

## D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	52.708	49.877
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	339.687	283.301
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	147.333	120.748
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	520.929	311.887
5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	424	423
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)</b>	<b>1.061.081</b>	<b>766.236</b>

Prema Zapisniku Poreske Uprave, stanje osnovnog duga Društva po raznim osnovama na dan 31.12.2011.godine iznosi 494.973 hiljada dinara i po osnovu obračunate kamate na dan 25.01.2012. godine iznosi 522.510 hiljada dinara. Društvo je u poslovnim knjigama evidentiralo razlike po zapisniku. Zbog prirode i karakteristika računovodstvenih evidencija za ove obaveze, kao i činjenice da Poreska uprava nije izvršila presek stanja obaveza za kamate na dan 31.12.2011. godine nismo bili u mogućnosti da uporedimo stanje obaveza koje su iskazane u poslovnim knjigama Društva i u evidencijama Poreske uprava, kao i da kvantifikujemo eventualne efekte korekcija po ovom osnovu.

## D16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.702	3.431
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.3.)	<b>23.467</b>	<b>22.156</b>
2.1. Obaveze za akcize	18.408	18.408
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	379	103
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	4.680	3.645
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.)	678	671
3.1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	678	671
<b>UKUPNO (1 do 3)</b>	<b>25.847</b>	<b>26.258</b>

## D17. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	50	

Društvo je iskazalo obavezu po osnovu poreza na dobitak po Zapisniku Poreske uprave.

## D18. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	Hiljada dinara <b>Vrednost</b>
<b>Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:</b>	
Tuđa roba	4.160
Tuđa osnovna sredstva	40
Primljeni avali, garancije i druga jemstva	2.711
<b>Ukupno:</b>	<b>6.911</b>
<b>Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:</b>	<b>Vrednost</b>
Obaveze za tuđu robu	4.160
Obaveze za tuđa osnovna sredstva	40
Obaveze za primljene avale, garancije i druga jemstva	2.711
<b>Ukupno:</b>	<b>6.911</b>

U poslovnim knjigama Društva iskazana je vanbilansna aktiva i vanbilansna pasiva u iznosu od 6.911 hiljada dinara. Reviziji nije prezentovan celokupan popis vanbilansne aktive i vanbilansne pasive na dan 31. decembra 2011. godine za tuđu robu i za primljene avale, garancije i druga jemstva.



**D19. POSLOVNI PRIHODI**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.775	5.234
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1)</b>	<b>3.775</b>	<b>5.234</b>
2. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	6.274	9.279
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	159.210	214.760
4. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	155.807	94.663
<b>II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1 do 4)</b>	<b>321.291</b>	<b>318.702</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>325.066</b>	<b>323.936</b>
<b>b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje</b>		
5. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	6.554	6.040
<b>B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (5)</b>	<b>6.554</b>	<b>6.040</b>
<b>c) Promena vrednosti zaliha učinaka</b>		
6. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	100.781	46.121
<b>d) Ostali prihodi</b>		
7. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	10.927	41.175
8. Prihodi od zakupnine	401	401
<b>C. OSTALI PRIHODI (7 do 8)</b>	<b>11.328</b>	<b>41.576</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+6)</b>	<b>443.729</b>	<b>417.673</b>

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija u iznosu od 10.927 hiljada dinara iskazani su po osnovu primljenih novčanih sredstava, Zaključkom Vlade broj 11-00-4976/2011 od 07.07.2011.godine, radi povezivanja radnog staža zaposlenih.

**D20. POSLOVNI RASHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	2.918	5.635
<b>I. Nabavna vrednost prodate robe (1)</b>	<b>2.918</b>	<b>5.635</b>
2. Troškovi materijala za izradu	87.732	60.346
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	2.489	2.196
4. Troškovi goriva i energije	24.705	19.173
<b>II. Troškovi materijala (2 do 4)</b>	<b>114.926</b>	<b>81.715</b>
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	292.240	232.807
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	52.374	41.553
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu		15
8. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	11	
9. Ostali lični rashodi i naknade	25.613	51.307
<b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 9)</b>	<b>370.238</b>	<b>325.682</b>
10. Troškovi amortizacije	19.807	18.986
11. Troškovi rezervisanja	1.623	
<b>IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (10+11)</b>	<b>21.430</b>	<b>18.986</b>
12. Troškovi usluga na izradi učinaka	24.869	12.933
13. Troškovi transportnih usluga	2.084	3.265
14. Troškovi usluga na održavanju	1.892	2.316
15. Troškovi zakupnina	1	
16. Troškovi sajmova	5	3
17. Troškovi reklame i propagande	648	589
18. Troškovi ostalih usluga	3.656	2.879
<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 18)</b>	<b>33.155</b>	<b>21.985</b>
19. Troškovi neproizvodnih usluga	618	798
20. Troškovi reprezentacije	1.646	1.419
21. Troškovi premije osiguranja	175	137
22. Troškovi platnog prometa	638	467
23. Troškovi članarina	1.290	877
24. Troškovi poreza	3.543	2.389
25. Ostali nematerijalni troškovi	613	525
<b>b) Nematerijalni troškovi (19 do 25)</b>	<b>8.523</b>	<b>6.612</b>
<b>V Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>41.678</b>	<b>28.597</b>
<b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>	<b>551.190</b>	<b>460.615</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>		
<b>POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>107.461</b>	<b>42.942</b>

**D21. FINANSIJSKI PRIHODI**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	2	15
2. Pozitivne kursne razlike	6.564	6.364
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	2.788	
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)</b>	<b>9.354</b>	<b>6.379</b>

Pozitivne kursne razlike iskazane su u iznosu od 6.546 hiljada dinara po osnovu preračuna na kurs strane valute ostalih dugoročnih plasmana u iznosu od 10 hiljada dinara, primljenih avansa iz inostranstva u iznosu od 15 hiljada dinara, potraživanja u iznosu od 159 hiljada dinara, potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 1.325 hiljada dinara, gotovine i gotovinskih ekvivalenata u iznosu od 820 hiljada dinara, primljenih avansa u iznosu od 24 hiljade dinara, obaveza prema inodobavljačima u iznosu od 5 hiljada dinara, i po osnovu preračuna potraživanja i obaveza (realizovane kursne razlike) u iznosu od 4.188 hiljade dinara.

Prihodi od efekata valutne klauzule iskazani su na dan bilansa u iznosu od 2.788 hiljada dinara po osnovu preračuna potraživanja u iznosu od 2.591 hiljada dinara, obaveza po osnovu dugoročnih kredita u iznosu od 82 hiljade dinara i po osnovu preračuna poslovnih obaveza u iznosu od 115 hiljada dinara.

**D22. FINANSIJSKI RASHODI**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica		142
2. Rashodi kamata	245.858	388.054
3. Negativne kursne razlike	8.828	22.895
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	482	
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)</b>	<b>255.168</b>	<b>411.091</b>

Rashodi kamata iskazani u iznosu od 245.858 hiljada dinara se odnose na rashode kamata po kreditima u zemlji u iznosu od 21.864 hiljada dinara, po osnovu kupoprodajnih odnosa u zemlji u iznosu od 1.606 hiljada dinara, po osnovu zateznih kamata u iznosu od 66 hiljada dinara, kamata za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda u iznosu od 222.300 hiljada dinara i kamata po ostalim obavezama u iznosu od 22 hiljada dinara.

Negativne kursne razlike iskazane u iznosu od 8.828 hiljada dinara odnose se na rashode po osnovu preračuna datih avansa u iznosu od 17 hiljada dinara, potraživanja u iznosu od 389 hiljade dinara, primljenih avansa u iznosu od od 1.699 hiljada dinara, obaveza prema inodobavljačima u iznosu od 8 hiljada dinara, obaveza po osnovu dugoročnih kredita u iznosu

od 3.441 hiljada dinara i po osnovu preračuna potraživanja i obaveza (realizovane kursne razlike) u iznosu od 3.274 hiljade dinara.

U poslovnim knjigama Društva izvršena je pogrešna klasifikacija finansijskih rashoda usled toga što su negativni efekti valutne klauzule po osnovu dugoročnih kredita iskazani u okviru negativnih kursnih razlika, usled čega su negativne kursne razlike precenjene za iznos od 3.441 hiljadu dinara, a rashodi po osnovu valutne klauzule su podcenjene za navedeni iznos.

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule iskazani u iznosu od 482 hiljada dinara odnose se na rashode po osnovu preračuna potraživanja u iznosu od 456 hiljada dinara i obaveza iz poslovanja u iznosu od 26 hiljada dinara.

## D23. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		76
2. Dobici od prodaje materijala	173	1.119
3. Viškovi	6	28
4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	11	7.161
5. Prihodi od smanjenja obaveza	64.591	217.258
6. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		5.670
7. Ostali nepomenuti prihodi	3.802	3.623
8. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12.523	
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 8)</b>	<b>81.106</b>	<b>234.935</b>

Prihodi od smanjenja obaveza iskazani u iznosu od 64.591 hiljada dinara odnose se na prihode od subvencija Ministarstva finansija - Uprava za trezor, regulisanje neuplaćenih doprinosa za PIO na teret sredstava budžeta, za povezivanje staža zaposlenih u iznosu od 63.738 hiljada dinara i po osnovu smanjenja obaveza prema zaposlenima u iznosu od 853 hiljade dinara. S obzirom da se prihodi od subvencija evidentiraju u okviru računa 640 - Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. to su ostali prihodi precenjeni, a poslovni prihodi su potcenjeni za iznos od 63.738 hiljada dinara.

### Ostale nepomenute prihode čine:

	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Ostali nepomenuti prihodi (po osnovu prodaje otpadnih materijala, prekoračenja u korišćenju mobilnih telefona, vraćanja mesečnih karti i ostalo	3.082
<b>Svega ostali nepomenuti prihodi (1 )</b>	<b>3.082</b>

**D24. OSTALI RASHODI**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Gubici od prodaje materijala	40	15
2. Manjkovi	2	
3. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		1.898
4. Ostali nepomenuti rashodi	1.059	8.684
5. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.774	22.260
6. Obezbvredjenje ostale imovine	2.003	
<b>OSTALI RASHODI (1 do 6)</b>	<b>5.585</b>	<b>32.857</b>

Obezbvredjene ostale imovine je evidentirano po osnovu otpisa blagajne bonova za topli obrok na osnovu Odluke broj 35 od 17.01.2012.godine.

**Ostale nepomenute rashode čine:**

	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Troškovi sporova	281
2. Troškovi naknada štete	611
3. Troškovi sponzorstva	167
<b>Svega ostali nepomenuti rashodi (1 do 3)</b>	<b>1.059</b>

**D25. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	22	
2. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	1.684	
<b>Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (2-1)</b>	<b>1.662</b>	

## D26. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Prema podacima Društva, vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva iznosi 16.838 hiljada dinara na dan 31.decembra 2011. godine, ne uzimajući u obzir sve eventualne zatezne kamate i sudske troškove po ovom osnovu. Društvo nije vršilo rezervisanja za potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova u toku.

Vrednost sudskih sporova koje društvo protiv drugih pravnih i fizičkih lica iznosi 658 hiljada dinara.

## D27. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	396.028	405.289
2. Zalihe i dati avansi	999.748	895.384
<b>I. Dugoročno vezana imovina (1 do 2)</b>	<b>1.395.776</b>	<b>1.300.673</b>
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije		74.374
4. Dugoročna rezervisanja	8.168	6.886
5. Dugoročne obaveze	419.388	402.006
<b>II. Trajni i dugoročni kapital (3 do 5)</b>	<b>427.556</b>	<b>483.266</b>
<b>Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)</b>	<b>3,26</b>	<b>2,69</b>
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 968.220 hiljada dinara, što znači da je otežano održavanje likvidnosti.

**D28. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA**

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	443.729	417.673
2. Varijabilni rashodi	296.605	237.412
<b>3. Marža pokrića (1-2)</b>	<b>147.124</b>	<b>180.261</b>
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	254.585	223.203
5. Neto finansijski rashodi	245.814	404.712
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(353.275)	(447.654)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,3316	0,4316
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	1.509.215	1.454.907
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8		
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti $9/1 \times 100$		
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je $8>1$	1.065.486	1.037.234
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti $(11/1) \times 100$	240,12%	248,34%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 1.065.486 hiljada dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU NAMENSKIH PROIZVODA

**namenska**

37240 TRSTENIK - Cara Dušana 101

Telefon: 037/ 711-596 (direktor)  
711-125 (razvoj)  
714-367 (marketing)  
714-453 (prodaja)  
714-872 (nabavka)  
714-589 (finansije)

Telefax: 037/ 713-871

www.ppt-namenska.rs

E-mail: direktor@ppt-namenska.rs  
komercijala@ppt-namenska.rs

Vaš broj  
Your number

Vaš znak  
Your ref.

Naš broj  
Our number

60411

Naš znak  
Our ref.

DJ

Strana  
Page

20.04.2012.  
Date

PREDMET:  
SUBJECT:

U skladu sa članom 50. stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala ( Sl. glasnik RS br. 31/2011) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja "PPT Namenska" AD, Cara Dušana 101, 37 240 Trstenik, MB 07623950, Zoran Ćosić, dipl. ekonomista JMBG 1109953782036 i Nenad Trifunović, dipl. inž. maš. JMBG 0812957782013 daju

## IZJAVU

Prema našem vlastitom uverenju i najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen 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 za 2011. godinu za "PPT Namenska" AD, Trstenik.

Potpisnici ove izjave prihvataju odgovornost za sadržaj finansijskog izveštaja.

Direktor Sektora ekonomike,  
finansija i računovodstva

Zoran Ćosić, dipl. ekonomista

Direktor "PPT Namenska" AD

Nenad Trifunović, dipl. inž. maš.

