

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

**SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU
Društvo za reciklažu stakla i
preradu sekundarnih sirovina ad Grejač**

za 2011.godinu

SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU AD

**Slaviša Ognjanović
Predsednik UO**

Grejač - Aleksinac, April 2012.godine

Godišnji izveštaj za 2011. godinu, sastavljen je u skladu sa čl. 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS”, br. 31/2011) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br.14/2012).

Godišnji izveštaj za 2011.godinu nije usvojen, niti je razmatrano njegovo usvajanje, jer do dana sastavljanja godišnjeg izveštaja nije održana redovna sednica Skupštine akcionara.

Društvo će nakon održane sednice Skupštine, objaviti odluku o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2011.godinu.

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA:

- 1. Finansijski izveštaji za 2011. godinu sa napomenama**
- 2. Izveštaj revizora „MOORE STEPHENS Revizija i Računovodstvo“ doo o izvršenoj reviziji za 2011. godinu**
- 3. Izveštaj o poslovanju Društva u 2011. godini**
- 4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja**
- 5. Odluke o usvajanju - ** napomene**



Република Србија
Агенција за привредне регистре



8100007275141

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 10080-1/2012

Датум 29.03.2012



**ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2011. ГОДИНУ**

за
SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA I PRERADU
SEKUNDARNIH SIROVINA AD, GREJAČ

назив правног лица

Грејач /, Грејач
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

17471376
матични број

3832
шифра делатности

102648628
ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2011. године:

Пуно пословно име: SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA I
PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA AD GREJAČ, ALEKSINAC,

Шифра делатности: 3832

Величина за 2011. год.: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 22.02.2012. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 27.02.2012 под бројем ФИ 10080-1/2012 и
регистрован 29.03.2012 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	27621	24545
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	27191	23714
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	27191	23714
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	430	831
1. Učešća u kapitalu	010	430	831
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	25664	46447
I. ZALIHE	013	915	8238
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	24749	38209
1. Potraživanja	016	23506	36042
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	141	109
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	172	1249
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	930	809
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	654	0
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	53939	70992
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	53939	70992
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	44962	40501
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	22185	22185
III. REZERVE	104	17737	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	124	525
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	4916	18641
VIII. GUBITAK	109	0	850
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	8977	30491
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	252	114
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	8725	30377
3. Obaveze iz poslovanja	119	7503	29315
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	1183	1045
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	39	17
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	53939	70992

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	58908	112323
1. Prihodi od prodaje	202	59655	111020
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	0	1214
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	749	0
5. Ostali poslovni prihodi	206	2	89

II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	57285	94234
2. Troškovi materijala	209	25471	53197
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	11025	8779
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	2005	1515
5. Ostali poslovni rashodi	212	18784	30743
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	1623	18089
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	364	818
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	688	505
VII. OSTALI PRIHODI	217	3960	185
VIII. OSTALI RASHODI	218	1050	0
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	4209	18587
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	4209	18587
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	653	0
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	4862	18587

0204339567000008

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	73137	86056
1. Prodaja i primljeni avansi	302	73137	85967
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	89
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	67864	81204
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	59305	73136
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	8390	7803
3. Plaćene kamate	308	0	11
4. Porez na dobitak	309	0	133
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	169	121
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	5273	4852
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	6128	4586
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	6128	4586
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	6128	4586
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	361
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	361
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	361
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	73137	86056
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	73992	86151
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	855	95
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	1249	1316
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	0	28
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	222	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	172	1249

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	22185
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	22185
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	22185
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	22185
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	22185
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	463	17737
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	17737
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	479	312
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	482	312
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	483	213
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	485	525
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	488	525
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	490	401
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	491	124
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	748
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	748
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	18587
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	694
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	18641

Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	18641
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	4862
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	18587
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	4916
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	1410
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala _____ (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	1410
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	522	109
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	523	669
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	850
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala _____ (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	850
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	529	850
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	21835
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	547	21835
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	18691
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	25
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	40501
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	553	40501
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	22599
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	18138
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	44962



СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Ознака	601	602	603
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	13	13

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	63268	39554	23714
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	5345	0	5345
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	0	0	1868
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	68613	41422	27191

ОД III ДО IX ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

1. Zalihe materijala	616	157	6854
3. Gotovi proizvodi	618	464	1214
6. Dati avansi	621	294	170
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	915	8238
1. Akcijski kapital	623	22185	22185
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	22185	22185
1.1. Broj običnih akcija	634	22000	22000
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	22185	22185
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	22185	22185
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	23506	35950
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	7503	29315
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	5776	16816
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	73387	128600
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	5560	4341
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	787	591
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	1525	1570

0404339567000008

11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	1977	30
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	120021	217213
1. Troškovi goriva i energije	651	6652	3318
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	7152	5918
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1461	1387
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	2412	1474
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	14352	27499
8. Troškovi zakupnina	658	0	1109
9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	0	784
11. Troškovi amortizacije	661	1867	1509
12. Troškovi premija osiguranja	662	297	208
13. Troškovi platnog prometa	663	108	199
14. Troškovi članarina	664	18	0
15. Troškovi poreza	665	318	240
16. Troškovi doprinosa	666	29	24
17. Rashodi kamata	667	0	11
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	0	11
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	34666	43691
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	2	89
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	2	89
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	134	0
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	134	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Мали
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	1 - Мали

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2011. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.



**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU
DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“
A.D., GREJAČ**

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

• OSNIVANJE I DELATNOST

Srpska fabrika za reciklazu je akcionarsko društvo , (u daljem tekstu: Društvo).

Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 22125/2005

Društvo je osnovano 06.05.2005. godine.

Društvo se bavi prometom robe na veliko iz osnovne delatnosti i to 74000 Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju preradom mlevenog stakla.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica.

Sedište Društva je Grcjac, Aleksinac

Poreski identifikacioni broj Društva je 102648628

Matični broj Društva je 17471376

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini bio je 13 (u 2010. godini - 13).

• OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 46 od 2. juna 2006. godine), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MRS/MSFI") kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-11/2008-16, od 18. 01. 2008. godine) utvrđeni su i objavljeni Okvir i MRS koji su bili u primeni na dan 31. decembra 2008. godine i na kome se zasniva Zakon o računovodstvu i reviziji. Rukovodstvo Društva procenjuje uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda na konsolidovane finansijske izveštaje. Izmene i dopune postojećih MRS-a, novi MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS-a novim, koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2009. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u toku 2008. godine, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MRS i MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti Društva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i produzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 5/07), koji u pojedinim delovima odstupa od načina prikazivanja određenih

bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Prikazivanje finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MRS. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u (Napomeni 3) uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

• PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

• Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama i/ili napomenama uz finansijske izveštaje.

• Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu kursne razlike

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama dinara (RSD), koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan (104.6409 eur). Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

- **Uporedni podaci**

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu, koji su bili predmet revizije.

- **Poslovni prihodi**

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

/a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;

/b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;

/c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;

/d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i

/e/ kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

- **Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

/a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;

/b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);

/c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;

/d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;

/e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjeneh za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

- **Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod u periodu u kome su nastali, osim u obimu u kome su kapitalizovani. Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti / cene koštanja tog sredstva.

- **Finansijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

- **Dobici i gubici**

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjene vrednosti imovine).

- **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo;
- se nabavne vrednost/cena koštanja tog sredstva može pouzdano utvrditi.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadviva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadvivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjena vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjena vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadvive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjena vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme. a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadvive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu.

“Srpska fabrika za reciklazu” ad Grejac nema regulisano pitanje vlasništva nad zemljistem I građevinskim objektom na njemu. Navedene nepokretnosti se u evidenciji Republickog geodetskog zavida vode kao vlasništvo Papirnice “kolicovo” Domzale Slovenija. Prenos vlasništva nije moguć s obzirom da nije izmirena u celosti obaveza po osnovu Ugovora o prenosu društvenih sredstava iz 1987. godine.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

• Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2011	2010
Građevinski objekti	1.30%	1.30%
Pogonska oprema	7%-15%	7%-15%
Računari i pripadajuća oprema	20.00%	20.00%
Vozila	14.30%	14.30%

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

• Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost imovine.

Nadoknadivi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i upotrebne vrednosti. Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknadivi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknadivi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknadivog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

Goodwill se testira na umanjenje vrednosti jednom godišnje ili češće ukoliko događaji ili promene okolnosti ukazuju da bi neto knjigovodstvena vrednost mogla biti umanjena.

- **Zalihe**

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodane robe.

- **Finansijski instrumenti**

Akcije AIK banke svedene su na njihovu trzisnu vrednost sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

- **Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Nije vršena ispravka vrednosti potraživanja od kupaca zbog toga što su ista po proceni rukovodstva naplativa.

- **Gotovinski instrumenti i gotovina**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

- **Naknade zaposlenima**

- *Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov

račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

- *Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 61/05) i Pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

- **Porez na dobitak**

- *Tekući porez*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit preduzeća obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Društvo je iskoristilo navedenu mogućnost u 2009. godini.

- *Odloženi porez*

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Neotpisana vrednost osnovnih sredstava po knjigovodstvu iznosi RSD 26.990 hiljada, dok po poreskim propisima iznosi RSD 33.526 hiljada tako da Društvo ima odloženu poresko sredstvo u iznosu od RSD 654 hiljada.

	2011.	2010.
Neotpisana knjigovodstvena vrednost osnovni sredstava	Din. 000	Din. 000
Građevinski objekti	14.938	15.293
Oprema	12.052	8.220
Svega	26.990	23.513

Neotpisana vrednost osnovnih sredstava p
poreskim propisima

Građevinski objekti	21.842	15.293
Oprema	11.684	8.376
Svega	33.526	23.669
Razlika	-6.536	-156
Odloženo poresko sredstvo - 10% razlike	653	16

• **BILANS USPEHA**

• **PRIHODI OD PRODAJE**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim licima	7.358	
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim licima		
Svega		
Inostrano tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda	52.297	111.020
Prihodi od prodaje usluga		
Prihodi od prodaje robe		
Svega		
Ukupno	59.655	111.020

POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		1.214
Ukupno		1.214

SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	749	
Ukupno	749	

• **OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija povraćaja poreskih dažbina	2	90
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	2	89

• **TROŠKOVI MATERIJALA**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu	16.187	49.052
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2.632	827
Troškovi goriva i energije	6.652	3.318
Ukupno	25.471	53.197

• **TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	7.152	5.918
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.461	1.025
Troškovi naknada po ugovoru o delu		362
Troškovi naknada po autorskim honorarima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	2.412	1.474
Ukupno	11.025	8.779

• **TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 2.005 hiljada (u 2010. godini RSD 1.515 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme, u iznosu od RSD 1.867 hiljada (u 2010 godini RSD 1.509 hiljada), i troškove rezervisanja prema sledećem pregledu:

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	138	6
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	138	6

• **OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	12.282	24.596
Troškovi usluga održavanja	1.053	1.656
Troškovi zakupnina	776	1.109
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	242	138
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
Svega	14.353	27.499
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	3.249	2.488
Troškovi reprezentacije	149	53
Troškovi premija osiguranja	297	208
Troškovi platnog prometa	108	199
Troškovi članarina	18	
Troškovi poreza	318	240
Troškovi doprinosa	29	24
Ostali nematerijalni troškovi	263	32
Svega	4.431	3.244
Ukupno	18.784	30.743

• **FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Finansijski prihodi</i>		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike	21	692
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		

Ostali finansijski prihodi	343	126
Svega	364	818
Finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata		
Negativne kursne razlike	688	505
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski rashodi		
Svega	688	505
Ukupno	(324)	313

• **OSTALI PRIHODI I RASHODI**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	82	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi od smanjenja obaveza	3.878	185
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednostidugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi po osnovu promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka		
Svega	3.960	185
Ostali rashodi		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu i rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	1	
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		

Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1.049	
Ostali ncpomenuti rashodi		
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih sredstava		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka		
Svega		
Ukupno	1.050	

• **NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ukupno		

• **POREZ NA DOBITAK**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitakpre oporezivanja)	4.209	18.587
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Poslovni dobitak (gubitak)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	467	602
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva poslovna dobit	4.671	17.985
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		

Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	4.671	17.985
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)	467	1.798
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja oslobađanja	467	1.798
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)		25
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobodjenja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...).

• **BILANS STANJA**

NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje na početku godine	201	27.303	36.117			63.621
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke			5.344			5.344
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje						
Ostalo						
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine	201	27.303	41.461			68.965
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje na početku godine		12.010	27.897			39.907
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2011. godine		355	1.512			1.867
Otuđivanje i rashodovanje						
Obezvredjenja						
Ostalo						
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine		12.365	29.409			41.774
Neotpisana vrednost 31.12.11.	201	14.938	12.052			27.191
Neotpisana vrednost 31.12.10.	201	15.293	8.220			23.714

• **UČEŠĆA U KAPITALU**

Učešća u kapitalu u iznosu od RSD 430 hiljada (u 2010.god. RSD 831 hiljada) predstavljaju ulaganja u akcije AIK banke I iskazana su po berzanskoj vrednosti sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

• **ZALIHE**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal	158	6.854
Gotovi proizvodi	464	1.214
Roba		
Dati avansi	293	171
Ukupno	915	8.238

• **POTRAŽIVANJA**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci u zemlji	1.789	181
Kupci u inostranstvu	21.575	35.769
Svega	23.364	35.950
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova</i>		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	142	92
Svega	142	92
<i>Druga potraživanja</i>		
Ukupno	23.506	36.042

Sa stanjem na dan 31.12.2011. godine, potraživanja su usaglašena %.

• **GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Tekući računi	148	979
Blagajna	22	270
Svega	170	1.249
<i>U stranoj valuti:</i>		

Devizni račun	2	
Svega	2	
Ukupno	172	1.249

• **POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	2011 RSD hiljada	2010 RSD hiljada
POREZ NA DODATU VREDNOST		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opstoj stopi (osim placenih avansa)	24	807
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim placenih avansa)	1	
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opstoj stopi	15	
Potrazivanja za vise placeni porez na dodatu vrednost	676	
Svega	716	807
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		
Ostala aktivna vremenska razgranicenja	214	2
Svega	214	2
Ukupno	930	809

• **OSNOVNI KAPITAL**

Osnovni kapital obuhvata akcijski kapital u iznosu od RSD 22.185 hiljada(u 2010.god. RSD 22.185 hilada). U vlasništvu fizičkih lica se nalazi 5.706 akcija što čini 25,72008%, dok se u vlasništvu pravnih lica nalazi 16.479 akcija ili 72,27992% .

Akcionari Društva su:

	Vrsta akcija	%	2011 RSD hiljada	2010 RSD hiljada
HELLENI PAPAIOANNOU	RECYCLING Obične akcije	74,28	16.479	16.479
Ognjanovic Slavisa	Obicne akcije	11,6	2.574	2.574
Ostali akcionari	Obicne akcije	14,12	3.132	3.132

Ukupno		100	22.185	22.185
---------------	--	------------	---------------	---------------

Aksijski kapital čini 22.185 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000 dinara.

Aksijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

Izvršeno je usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

Osnovna zarada po akciji

	2011	2010
	Iznos u dinarima	Iznos u dinarima
Dobit koja pripada akcionarima Društva (1)	4.584.000,00	18.589.000,00
Ponderisani prosečan broj izdatih običnih akcija u toku perioda (2)	22.185	22.185
Osnovna zarada po akciji (1/2)	206,63	838

• STATUTARNE I DRUGE REZERVE

Statutarne i druge rezerve odnose se na

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Statutarne i druge rezerve	17.737	
Ukupno	17.737	

Na osnovu Odluke Skupštine Društva, od 02.06.2011. godine, a u skladu sa Statutom deo iskazane dobiti u iznosu od RSD 17.737 hiljada je prenet u statutarne i druge rezerve.

• NEREREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI

Odnose se na

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	124	525
Ukupno	124	525

Vrednost običnih akcija (koje se tretiraju kao HoV raspoložive za prodaju) AIK banke, je na dan 31.12.2011. godine iskazana po tržišnoj vrednosti. U odnosu na prethodnu godinu, došlo je do nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od RSD 401 hiljada. Za navedeni iznos umanjani su Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti.

- **NERASPOREĐENI DOBITAK**

Neraspoređeni dobitak odnosi se na

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>		
Dobiti ranijih godina	54	54
Dobit tekuće godine	4.862	18.587
Ukupno	4.916	18.641

- **GUBITAK**

Na osnovu Odluke Skupštine Društva od 02.06.2011. godine, gubitak ranijih godina u iznosu od RSD 850 hiljada je pokriven iz neraspoređene dobiti prethodne godine.(u 2009.god. RSD 1410 hiljada).

- **KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze nema u 2011.

- **OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	4.464	26.576
Dobavljači u inostranstvu	2.427	2.392
Ostale obaveze iz poslovanja	612	347
ukupno	7.503	29.315

Sa stanjem na dan 31.12.2011. godine, od ukupnog salda putem IOS-a je usaglašeno RSD hiljada što čini % od ukupnog stanja obaveza iz poslovanja.

• **OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale kratkoročne obaveze obuhvataju obaveze po osnovu ukalkulisane zarade za decembar 2011.godine u iznosu od RSD 1.174 hiljada(u 2010.godini RSD 1.044 hiljada

OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	450	376
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	66	52
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	292	293
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	368	315
ukupno	1.176	1.036
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	7	7
Obaveze prema zaposlenima		2
ukupno	7	9
svega	1.183	1.045

• **OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze za poreze, carine i druge dazbine iz nabavke ili na teret troškova	24	17
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dazbine	15	
ukupno	39	17

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text: "SRPSKA KAMARA ZA PROMETARU SRBIJA".

„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU
DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“
A.D., GREJAČ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU

MOORE STEPHENS
REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU**

S A D R Ž A J

	<i>Strana</i>
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
BILANS USPEHA	3
BILANS STANJA	4 - 5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	6 - 7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	8
STATISTIČKI ANEKS	9 - 12
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	13 - 30

Broj: 41/12

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Srpske fabrike za reciklažu društva za reciklažu stakla i preradu sekundarnih sirovina" a.d., Grejač

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "Srpske fabrike za reciklažu društva za reciklažu stakla i preradu sekundarnih sirovina" a.d., Grejač, koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje "Srpske fabrike za reciklažu društva za reciklažu stakla i preradu sekundarnih sirovina" a.d., Grejač na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Srpske fabrike za reciklažu društva za reciklažu stakla
i preradu sekundarnih sirovina" a.d., Grejač - Nastavak

Naglašavanje pitanja

Skrećemo pažnju, ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje u paragrafu Mišljenje, na činjenicu da "Srpska fabrika za reciklažu društvo za reciklažu stakla i preradu sekundarnih sirovina" a.d., Grejač nema regulisano pitanje vlasništva nad zemljištem i građevinskim objektom na njemu. Navedene nepokretnosti se u evidenciji Republičkog geodetskog zavoda vode kao vlasništvo Papirnice "Količevo" Domžale, Slovenija. Prenos vlasništva nije moguć s obzirom da nije izmirena u celosti obaveza po osnovu Ugovora o prenosu društvenih sredstava iz 1987. godine.

U Beogradu, 24. februar 2012. godine



*"MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo" d.o.o. Beograd*

Bogoljub Aleksić
Ovlašćeni revizor

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

**BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine**

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201		58,908	112,323
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		59,655	111,020
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			1,214
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		749	
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2	89
	II. POSLOVNI RASHODI	207		57,285	94,234
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		25,471	53,197
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		11,025	8,779
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		2,005	1,515
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		18,784	30,743
	III. POSLOVNA DOBITAK	213		1,623	18,089
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		364	818
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		688	505
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217		3,960	185
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1,050	
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219		4,209	18,587
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220			
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223		4,209	18,587
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		653	
	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	D. NETO DOBITAK	229		4,862	18,587
	E. NETO GUBITAK	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

**BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. godine**

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		27,621	24,545
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005		27,191	23,714
020,022,023,02 6,027(deo),028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		27,191	23,714
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009		430	831
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010		430	831
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA	012		25,664	46,447
10 do 13,15	I. ZALIHE	013		915	8,238
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		24,749	38,209
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		23,506	36,042
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		141	109
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		172	1,249
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		930	809
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		654	
	G. POSLOVNA IMOVINA	022		53,939	70,992
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Đ. UKUPNA AKTIVA	024		53,939	70,992
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

**BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. godine – Nastavak**

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL	101		44,962	40,501
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		22,185	22,185
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		17,737	
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		124	525
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		4,916	18,641
35	VIII. GUBITAK	109			850
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		8,977	30,491
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		252	114
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113			
414,415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		8,725	30,377
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		7,503	29,315
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		1,183	1,045
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		39	17
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA	124		53,939	70,992
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine**

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301	73,137	86,056
1. Prodaja i primljeni avansi	302	73,137	85,967
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		89
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	67,864	81,204
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	59,305	73,136
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	8,390	7,803
3. Plaćene kamate	308		11
4. Porez na dobitak	309		133
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	169	121
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311	5,273	4,852
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	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	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319	6,128	4,586
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	6,128	4,586
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324	6,128	4,586

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine – Nastavak**

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329		361
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		361
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335		361
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336	73,137	86,056
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337	73,992	86,151
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE	339	855	95
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	1,249	1,316
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		28
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	222	
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	172	1,249

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAC**

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine**

red. broj	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (m. 309)	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (m. 320)	Rezerve (m. 321, 322)	Revalorizacione rezerve (grupa 33)	Nerelizovani dugovi po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Nerelizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Odupljene sopstvene akcije i udeli (m. 037,237)	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1	AOP Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2010.	401	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	557
	AOP	22,185	415	428	441	454	467	480	493	748	1,410	532	21,835	558
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -povećanje	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -smanjenje	404	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2010. (r.br.1+2-3)	22,185	418	431	444	457	470	483	496	748	1,410	535	21,835	561
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2010. (r.br. 4+5-6)	22,185	421	434	447	460	473	486	499	18,641	850	538	40,501	564
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -povećanje	408	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -smanjenje	409	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2011. (r.br.7+8-9)	22,185	424	437	450	463	476	489	502	18,641	850	541	40,501	567
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	425	438	451	464	477	490	503	4,862	528	542	22,599	568
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2011. (r.br. 10+11-12)	22,185	426	439	452	465	478	491	504	4,916	850	543	44,962	569

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

STATISTIČKI ANEKS ZA 2011. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (fizičkih ili pravnih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	13	13

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

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara		
			Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol 4-5)
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606			
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607			
	1.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	608			
	1.4. Revalorizacija u toku godine	609			
	1.5. Stanje na kraju godine	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	63,268	39,554	23,714
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	5,345		5,345
	2.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	613			1,868
	2.4. Revalorizacija u toku godine	614			
	2.5. Stanje na kraju godine	615	68,613	41,422	27,191

III STRUKTURA ZALIHA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
10	1. Zalihe materijala	616	157	6,854
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	464	1,214
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	294	170
	7. SVEGA	622	915	8,238

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
300	1. Akcijski kapital	623	22,185	22,185
	u tome strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome strani kapital	626		
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627		
	u tome strani kapital	628		
303	4. Državni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA	633	22,185	22,185

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Broj akcija kao ceo broj iznosi u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634	22	22
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	22,185	22,185
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	SVEGA	638	22,185	22,185

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639≤016)	639	23,506	35,950
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640≤119)	640	7,503	29,315
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. PDV – prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	5,776	16,816
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	73,387	128,600
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	5,560	4,341
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	787	591
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	1,525	1,570
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru (potražni promet bez početnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	1,977	30
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	120,021	217,213

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
513	1. Troškovi goriva i energije	651	6,652	3,318
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	7,152	5,918
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1,461	1,387
522,523,524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	2,412	1,474
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	14,352	27,499
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		1,109
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		784
536,537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	1,867	1,509
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	297	208
553	13. Troškovi platnog prometa	663	108	199
554	14. Troškovi članarina	664	18	
555	15. Troškovi poreza	665	318	240
556	16. Troškovi doprinosa	666	29	24
562	17. Rashodi kamata	667		11
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668		11
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		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	34,666	43,691

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	2	89
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 i deo 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661, i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	2	89

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

IX OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Obaveze za akcize	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	134	
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih ili fizičkih lica	686		
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	134	

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• **OSNIVANJE I DELATNOST**

Srpska fabrika za reciklazu je akcionarsko društvo , (u daljem tekstu: Društvo).

Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 22125/2005

Društvo je osnovano 06.05.2005. godine.

Društvo se bavi prometom robe na veliko iz osnovne delatnosti i to 74000 Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju preradom mlevenog stakla.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica.

Sedište Društva je Grejac,Aleksinac

Poreski identifikacioni broj Društva je 102648628

Matični broj Društva je 17471376

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini bio je 13 (u 2010. godini - 13).

• **OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 46 od 2. juna 2006. godine), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MRS/MSFI") kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-11/2008-16, od 18. 01. 2008. godine) utvrđeni su i objavljeni Okvir i MRS koji su bili u primeni na dan 31. decembra 2008. godine i na kome se zasniva Zakon o računovodstvu i reviziji. Rukovodstvo Društva procenjuje uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda na konsolidovane finansijske izveštaje. Izmene i dopune postojećih MRS-a, novi MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS-a novim, koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2009. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u toku 2008. godine, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MRS i MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti Društva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 5/07), koji u pojedinim delovima odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Prikazivanje finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MRS. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u (Napomeni 3) uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

- **PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

- **Korišćenje procenivanja**

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama i/ili napomenama uz finansijske izveštaje.

- **Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu kursne razlike**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama dinara (RSD), koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan (104.6409 eur). Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

- **Uporedni podaci**

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu, koji su bili predmet revizije.

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• **Poslovni prihodi**

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- /a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- /b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- /c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- /d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- /e/ kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

• **Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- /a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- /b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- /c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- /d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- /e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7). Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu. „Srpska fabrika za reciklazu“ ad Grejac nema regulisano pitanje vlasništva nad zemljistem I gradjevinskim objektom na njemu. Navedene nepokretnosti se u evidenciji Republickog geodetskog zavida vode kao vlasništvo Papirnice “kolicervo” Domzale Slovenija. Prenos vlasništva nije moguć s obzirom da nije izmirena u celosti obaveza po osnovu Ugovora o prenosu društvenih sredstava iz 1987. godine.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

• **Amortizacija**

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2011	2010
Građevinski objekti	1.30%	1.30%
Pogonska oprema	7%-15%	7%-15%
Računari i pripadajuća oprema	20.00%	20.00%
Vozila	14.30%	14.30%

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

• **Umanjenje vrednosti imovine**

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost imovine.

Nadoknadivi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i upotrebne vrednosti. Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknadivi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknadivi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknadivog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

Goodwill se testira na umanjenje vrednosti jednom godišnje ili češće ukoliko događaji ili promene okolnosti ukazuju da bi neto knjigovodstvena vrednost mogla biti umanjena.

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

- **Zalihe**

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodate robe.

- **Finansijski instrumenti**

Akcije AIK banke svedene su na njihovu trzisnu vrednost sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

- **Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Nije vrsena ispravka vrednosti potraživanja od kupaca zbog toga što su ista po proceni rukovodstva naplativa.

- **Gotovinski instrumenti i gotovina**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

- **Naknade zaposlenima**

- *Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

- *Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 61/05) i Pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

- **Porez na dobitak**

- *Tekući porez*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit preduzeća obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Društvo je iskoristilo navedenu mogućnost u 2009. godini.

- *Odloženi porez*

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Neotpisana vrednost osnovnih sredstava po knjigovodstvu iznosi RSD 26.990 hiljada, dok po poreskim propisima iznosi RSD 33.526 hiljada tako da Društvo ima odloženu poresko sredstvo u iznosu od RSD 654 hiljada.

	2011.	2010.
Neotpisana knjigovodstvena vrednost osnovni sredstava	<i>Din. 000</i>	<i>Din. 000</i>
Građevinski objekti	14.938	15.293
Oprema	12.052	8.220
Svega	26.990	23.513
Neotpisana vrednost osnovnih sredstava p poreskim propisima		
Građevinski objekti	21.842	15.293
Oprema	11.684	8.376
Svega	33.526	23.669
Razlika	-6.536	-156
Odloženo poresko sredstvo - 10% razlike	653	16

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• **BILANS USPEHA**

• **PRIHODI OD PRODAJE**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim licima	7.358	
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim licima		
Svega		
Inostrano tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda	52.297	111.020
Prihodi od prodaje usluga		
Prihodi od prodaje robe		
Svega		
Ukupno	59.655	111.020

POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		1.214
Ukupno		1.214

SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	749	
Ukupno	749	

• **OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija povraćaja poreskih dažbina	2	90
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	2	89

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• **TROŠKOVI MATERIJALA**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu	16.187	49.052
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2.632	827
Troškovi goriva i energije	6.652	3.318
Ukupno	25.471	53.197

• **TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	7.152	5.918
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.461	1.025
Troškovi naknada po ugovoru o delu		362
Troškovi naknada po autorskim honorarima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	2.412	1.474
Ukupno	11.025	8.779

• **TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizaciji rezervisanja u iznosu od RSD 2.005 hiljada (u 2010. godini RSD 1.515 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme, u iznosu od RSD 1.867 hiljada (u 2010. godini RSD 1.509 hiljada), i troškove rezervisanja prema sledećem pregledu:

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	138	6
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	138	6

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	12.282	24.596
Troškovi usluga održavanja	1.053	1.656
Troškovi zakupnina	776	1.109
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	242	138
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
Svega	14.353	27.499
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	3.249	2.488
Troškovi reprezentacije	149	53
Troškovi premija osiguranja	297	208
Troškovi platnog prometa	108	199
Troškovi članarina	18	
Troškovi poreza	318	240
Troškovi doprinosa	29	24
Ostali nematerijalni troškovi	263	32
Svega	4.431	3.244
Ukupno	18.784	30.743

• FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Finansijski prihodi</i>		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike	21	692
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski prihodi	343	126
Svega	364	818
<i>Finansijski rashodi</i>		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata		
Negativne kursne razlike	688	505
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski rashodi		
Svega	688	505
Ukupno	(324)	313

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	82	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi od smanjenja obaveza	3.878	185
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednostidugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi po osnovu promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka		
Svega	3.960	185
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu i rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	1	
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1.049	
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih sredstava		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka		
Svega		
Ukupno	1.050	

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• **NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ukupno		

• **POREZ NA DOBITAK**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitakpre oporezivanja)	4.209	18.587
Neto kapitalni dobici (gubici)		
Poslovni dobitak (gubitak)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	467	602
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva poslovna dobit	4.671	17.985
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	4.671	17.985
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)	467	1.798
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja oslobađanja	467	1.798
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)		25
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobađanja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...).

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• **BILANS STANJA**

NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje na početku godine	201	27.303	36.117			63.621
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke			5.344			5.344
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje						
Ostalo						
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine	201	27.303	41.461			68.965
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje na početku godine		12.010	27.897			39.907
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2011. godine		355	1.512			1.867
Otuđivanje i rashodovanje						
Obezvredjenja						
Ostalo						
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine		12.365	29.409			41.774
Neotpisana vrednost 31.12.11.	201	14.938	12.052			27.191
Neotpisana vrednost 31.12.10.	201	15.293	8.220			23.714

• **UČEŠĆA U KAPITALU**

Učešća u kapitalu u iznosu od RSD 430 hiljada (u 2010.god. RSD 831 hiljada) predstavljaju ulaganja u akcije AIK banke i iskazana su po berzanskoj vrednosti sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

• **ZALIHE**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal	158	6.854
Gotovi proizvodi	464	1.214
Roba		
Dati avansi	293	171
Ukupno	915	8.238

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• **POTRAŽIVANJA**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci u zemlji	1.789	181
Kupci u inostranstvu	21.575	35.769
Svega	23.364	35.950
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova</i>		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	142	92
Svega	142	92
<i>Druga potraživanja</i>		
Ukupno	23.506	36.042

Sa stanjem na dan 31.12.2011. godine, potraživanja su usaglašena %.

• **GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Tekući računi	148	979
Blagajna	22	270
Svega	170	1.249
<i>U stranoj valuti:</i>		
Devizni račun	2	
Svega	2	
Ukupno	172	1.249

• **POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
POREZ NA DODATU VREDNOST		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opstoj stopi (osim placenih avansa)	24	807
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim placenih avansa)	1	
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opstoj stopi	15	
Potraživanja za više placeni porez na dodatu vrednost	676	
Svega	716	807
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		
Ostala aktivna vremenska razgranicenja	214	2
Svega	214	2
Ukupno	930	809

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• **OSNOVNI KAPITAL**

Osnovni kapital obuhvata akcijski kapital u iznosu od RSD 22.185 hiljada (u 2010. god. RSD 22.185. hiljada). U vlasništvu fizičkih lica se nalazi 5.706 akcija što čini 25,72008%, dok se u vlasništvu pravnih lica nalazi 16.479 akcija ili 72,27992%.

Akcionari Društva su:

			2011	2010
	Vrsta akcija	%	RSD hiljada	RSD hiljada
HELLENI PAPAIOANNOU	RECYCLING Obične akcije	74,28	16.479	16.479
Ognjanovic Slavisa	Obicne akcije	11,6	2.574	2.574
Ostali akcionari	Obicne akcije	14,12	3.132	3.132
Ukupno		100	22.185	22.185

Akcijski kapital čini 22.185 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000 dinara.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

Izvršeno je usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

Osnovna zarada po akciji

	2011	2010
	Iznos u dinarima	Iznos u dinarima
Dobit koja pripada akcionarima Društva (1)	4.584.000,00	18.589.000,00
Ponderisani prosečan broj izdatih običnih akcija u toku perioda (2)	22.185	22.185
Osnovna zarada po akciji (1/2)	206,63	838

• **STATUTARNE I DRUGE REZERVE**

Statutarne i druge rezerve odnose se na

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Statutarne i druge rezerve	17.737	
Ukupno	17.737	

Na osnovu Odluke Skupštine Društva, od 02.06.2011. godine, a u skladu sa Statutom deo iskazane dobiti u iznosu od RSD 17.737 hiljada je prenet u statutarne i druge rezerve.

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• **NEREREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI**

Odnose se na

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	124	525
Ukupno	124	525

Vrednost običnih akcija (koje se tretiraju kao HoV raspoložive za prodaju) AIK banke, je na dan 31.12.2011. godine iskazana po tržišnoj vrednosti. U odnosu na prethodnu godinu, došlo je do nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od RSD 401 hiljada. Za navedeni iznos umanjeni su Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti.

• **NERASPOREĐENI DOBITAK**

Neraspoređeni dobitak odnosi se na

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>		
Dobiti ranijih godina	54	54
<i>Dobit tekuće godine</i>	4.862	18.587
Ukupno	4.916	18.641

• **GUBITAK**

Na osnovu Odluke Skupštine Društva od 02.06.2011. godine, gubitak ranijih godina u iznosu od RSD 850 hiljada je pokriven iz neraspoređene dobiti prethodne godine.(u 2009.god. RSD 1410 hiljada).

• **KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze nema u 2011.

• **OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	4.464	26.576
Dobavljači u inostranstvu	2.427	2.392
Ostale obaveze iz poslovanja	612	347
ukupno	7.503	29.315

Sa stanjem na dan 31.12.2011. godine, od ukupnog salda putem IOS-a je usaglašeno RSD hiljada što čini % od ukupnog stanja obaveza iz poslovanja.

**„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU DRUŠTVO ZA RECIKLAŽU STAKLA
I PRERADU SEKUNDARNIH SIROVINA“ A.D., GREJAČ**

• **OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale kratkorocne obaveze obuhvataju obaveze po osnovu ukalkulisane zarade za decembar 2011.godine u iznosu od RSD 1.174 hiljada(u 2010.godini RSD 1.044 hiljada

OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	450	376
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	66	52
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	292	293
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	368	315
ukupno	1.176	1.036
Obaveze po osnovu kamata i troskova finansiranja	7	7
Obaveze prema zaposlenima		2
ukupno	7	9
svega	1.183	1.045

• **OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2011	2010
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze za poreze, carine i druge dazbine iz nabavke ili na teret troskova	24	17
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dazbine	15	
ukupno	39	17

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU za 2011.godinu izdavaoca**SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU a.d. Grejač****I. OPŠTI PODACI**

1. Poslovno ime, Sedište i adresa: Matični broj PIB	„SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU“ A.D. GREJAČ Selo Grejač, Aleksinac 17471376 102648628	
2. Web site e-mail	/ sfr.staklo@eunet.rs	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	06.05.2005.god. BD 22125/2005	
4. Delatnost:	Šifra: 3832-ponovna upotreba razvrstanih materijala	
5. Br.zaposlenih:	13	
6. Br. akcionara	19	
7. deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja	Učešće u kapitalu (u %)
„Hellenic Glass recycling“ ltd	16.479	74,28%
Slaviša Ognjanović	2.574	11.60%
8. Vrednost osnovnog kapitala	22.185 hilj. rsd	
9. Naziv i adresa ovlašćene revizorske kuće	Privredno društvo za reviziju, računovodstvo i konsalting:Moore Stephens d.o.o, Studentski trg 4/v Beograd	

II. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Navesti kako je realizovana poslovna politika, razloge za eventualno odstupanje i sl.: /

2. Analiza poslovanja

(u hilj.rsd)

Ukupni prihodi	63.232
Ukupni rashodi	59.023
Dobitak pre oporezivanja	4.209
Odloženi poreski prihodi perioda	653
NETO DOBITAK	4.862

Poslovni prihodi su u odnosu na 2010.godinu smanjeni za 47,11%

Na osnovu Odluke Skupštine društva od 02.06.2011.godine, a u skladu sa Statutom, deo iskazane dobiti u iznosu od 17.737 hiljada dinara prenet je u statutarne u druge rezerve.

Na istoj Skupštini doneta je Odluka o pokriću gubitka ranijih godina u iznosu od 850 hiljada dinara na teret nerasporedjene dobiti.

Dobit po akciji iznosi 206,63 dinara.

III. PODACI O AKCIJAMA IZDAVAOCA

Ukupan broj akcija	22.185
CFI kod	ESVUFR
ISIN broj	RSSTALE19075
Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2011.godine	9.606.105,00
U 2011.godini nije bilo trgovanja akcijama izdavaoca Srpska fabrika za reciklažu ad Grejač	
U prethodne 3 godine emitent nije isplaćivao dividendu	

IV. NAPOMENE

Redovna godišnja Skupština zakazana je za 24.05.2012.godine.

Predloženim dnevnim redom predviđeno je donošenje Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja za 2011.godinu, izveštaja revizora I izveštaja o poslovanju.

Takodje, na redovnoj Skupštini razmatraće se usvajanje statuta I osnivačkog akta, u cilju uskladjivanja sa novim Zakonom o privrednim društvima.

Grejač, April 2012.godine

Predsednik Upravnog odbora
Slaviša Ognjanović

SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU AD GREJAČ

Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja

Po našem najboljem saznanju:

1. Finansijski izveštaji „SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU “ ad Grejač za period 01.01. 2011.god do 31.12.2011. godine, sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.
2. Godišnji Izveštaj o poslovanju sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i finansijski položaj društva.

Grejač, April 2012.godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja

SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU AD

Slaviša Ognjanović
Predsednik UO

SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU AD GREJAČ

Odluka nadležnog organa društva o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja*

Napomena*:

* Godišnji finansijski izveštaj Društva, kao ni izveštaj revizora još uvek nisu usvojeni od strane nadležnog organa u momentu objavljivanja (napomena u skladu sa član 51 stav 1 Zakon o tržištu kapitala).

Društvo će naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju.

Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka*

Napomena*:

Obzirom da do dana objavljivanja godišnjeg izveštaja za 2011.godinu nije održana redovna godišnja skupština, nije doneta ni Odluka o raspodeli dobiti.

Društvo će naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti.

Grejač, April 2012.godine

SRPSKA FABRIKA ZA RECIKLAŽU AD

Slaviša Ognjanović
Predsednik UO