

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
„OGREV“ AD
ZA 2011. GODINU

Zrenjanin, Jun 2012.

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU

SADRŽAJ

1. Finansijski izveštaji „Ogrev“ ad za 2011. godinu
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje)
2. Mišljenje ovlašćenog revizora
3. Godišnji izveštaj o poslovanju društva
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja
5. Odluka nadležnog organa društva o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, izveštaja nezavisnog revizora i raspodeli dobiti ili pokriću gubitka
6. Izjava zakonskog zastupnika

1. Finansijski izveštaji „Ogrev“ ad za 2011. godinu (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje)



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име "OGREV" ad

Матични број 08047413 ПИБ 101164917 Општина Zrenjanin

Место Zrenjanin

ПТТ број 23000

Улица Lazarevački drum

Број bb

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 0906964855020-Dragana Stanjević

Место Zrenjanin

Улица Junaka Milana Terića

Број 3/41

E-mail racunovodstvo@ogrevzr.com

Телефон 062 755-450

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Ivan Radin

Име Ivan

Презиме Radin

ЈМБГ 1406960850017



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08047413 Maticni broj	Sifra delatnosti	101164917 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "OGREV" ad

Sediste : Zrenjanin, Lazarevački drum bb

BILANS STANJA



7005010990832

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		130205	135255
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	16	324	354
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		129875	134895
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	17	96161	100782
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	17	33714	34113
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		6	6
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		6	6
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		106762	101420
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	18	51020	45051
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		55742	56369
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	19	10306	9258
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1293	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	20	32309	21059
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	21	11683	25833

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	22	151	219
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	31	4010	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		240977	236675
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		240977	236675
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		1192	561
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		199499	177253
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	23	152118	152118
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	24	9077	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	25	41176	30641
35	VIII. GUBITAK	109		0	5506
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	26	2872	0
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		41478	59357
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		41478	59357
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	27	31893	50000
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	28	6522	4023
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	29	1094	914
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	30	1728	1533
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		241	2887

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	31	0	65
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		240977	236675
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		1192	561

U Zrenjaninu dana 21.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

D. K. K. K.

M.P.



Zakonski zastupnik

Oliver Rosta

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08047413 Maticni broj	Sifra delatnosti	101164917 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "OGREV" ad

Sediste : Zrenjanin, Lazarevački drum bb

BILANS USPEHA



7005010990849

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		329602	302763
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	318203	291426
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	5	1285	1311
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	10114	10026
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		307332	282132
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	7	253208	235689
51	2. Troškovi materijala	209	8	8123	5466
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	9	24095	22209
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10	7124	6298
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	14782	12470
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		22270	20631
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	12	1460	1143
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13	5677	4619
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	14	9246	26361
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15	6839	9922
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		20460	33594
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
				20460	33594
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		1595	2887
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	66
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		4075	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
				22940	30641
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Zrenjaninu dana 21.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Zrenjanin



Zakonski zastupnik

Zrenjanin

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08047413 Maticni broj		101164917 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "OGREV" ad

Sediste : Zrenjanin, Lazarevački drum bb

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010990856

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	320406	400356
1. Prodaja i primljeni avansi	302	310308	390792
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1460	1143
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	8638	8421
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	320042	422398
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	284009	390123
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	22029	19672
3. Placene kamate	308	4303	1629
4. Porez na dobitak	309	5	18
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9696	10956
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	364	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	22042
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	13568	10267
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	3858	655
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	8250	8469
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	1460	1143
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	5849	13609
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2977	13609
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	2872	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	7719	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	3342

POZICIJA 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuca godina 3	Prethodna godina 4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	501	18279
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	18279
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	501	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	21480	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	2872	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	18608	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	18279
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	20979	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	334475	428902
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	347371	436007
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	12896	7105
Ä...Ä: GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	25833	35917
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	1254	2979
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	11683	25833

u Zrenjaninu dana 21.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

D. Bonyević

Olga Bošković

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08047413 Maticni broj	Sifra delatnosti	101164917 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : "OGREV" ad

Sediste : Zrenjanin, Lazarevački drum bb

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010990870

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010.</u>	401	152118	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 1+2-3)	404	152118	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 4+5-6)	407	152118	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011.</u> (red.br. 7+8-9)	410	152118	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	2177
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011.</u> (red.br. 10+11-12)	413	152118	426		439		452	2177

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010.</u>	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011.</u> (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	6900	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011.</u> (red.br. 10+11-12)	465	6900	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2014</u>	505	12375	518	17881	531		544	146612
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2014</u> (red.br. 1+2-3)	508	12375	521	17881	534		547	146612
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	30641	522		535		548	30641
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	12375	523	12375	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2014</u> (red.br. 4+5-6)	511	30641	524	5506	537		550	177253
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2014</u> (red.br. 7+8-9)	514	30641	527	5506	540		553	177253
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	22941	528		541	2872	554	29146
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	12406	529	5506	542		555	6900
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2014</u> (red.br. 10+11-12)	517	41176	530		543	2872	556	199499

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010.</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010.</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011.</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011.</u> (red.br. 10+11-12)	569	

u Zrenjaninu dana 21.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

D. Stojanović

Đorđe Radoš

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08047413 Maticni broj	Sifra delatnosti	101164917 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "OGREV" ad

Sediste : Zrenjanin, Lazarevački drum bb

STATISTICKI ANEKS



7005010990863

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	43	41

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	449	95	354
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	30	XXXXXXXXXXXX	30
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	419	95	324
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	237367	102472	134895
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	2977	XXXXXXXXXXXX	2977
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	7997	XXXXXXXXXXXX	7997
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	232347	102472	129875

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	21	22
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	45672	43749
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	5327	1280
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	51020	45051

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	152118	152118
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	152118	152118

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	304236	304236
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	152118	152118
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	152118	152118

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	10171	9190
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	6521	4023
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	60
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	48098	46055
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	342324	395604
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	13903	12435
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1861	1673
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	3437	3076
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	140	132
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	56903	60106
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	483358	532354

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	5710	3255
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	19201	17184
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	3560	3186
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	211	199
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1123	1640
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	10337	5629
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	93	92
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	7124	6298
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	223	195
553	13. Troškovi platnog prometa	663	769	842

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	9	0
555	15. Troškovi poreza	665	753	652
556	16. Troškovi doprinosa	666	0	706
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	4303	1629
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	4303	1629
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	39	150
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	57758	43286

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	315657	290982
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	843	624
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	616	519
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	317116	292125

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U Zrenjaninu dana 21.2. 2012. godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestajaD. Stanković

Zakonski zastupnik

Ivan Radoš

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

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

"OGREV" AD, Zrenjanin se bavi trgovinom na veliko i malo ogrevnim materijalom, nameštajem i ostalim građevinskim materijalom.

"OGREV" AD, Zrenjanin je osnovano kao društveno preduzeće 01.januara 1974.godine, da bi se tokom 1994.godine transformisalo u mešovito preduzeće u skladu sa tada važećim Zakonom o preduzećima iz 1989.godine. U skladu sa odredbama Zakona o preduzećima iz 1996.godine, "OGREV" AD, Zrenjanin je organizovano kao društvo kapitala – akcionarsko društvo na osnovu Odluke o osnivanju od 14.juna 2000.godine i rešenjem Privrednog suda u Zrenjaninu br.Fi. 509 od 15.juna 2000.godine upisano je u sudski registar toga suda (registarski uložak broj 1 503).

Rešenjem BD. 3842/2007 od 30.juna 2007.godine "OGREV" AD, Zrenjanin je upisano u Registar privrednih subjekata koji vodi Agencija za privredne registre, Beograd.

Na osnovu Ugovora o organizovanju otvorenog akcionarskog društva od 02.avgusta 2007.godine, rešenjem BD.135475/2007 od 08.septembra 2007.godine "OGREV"AD Zrenjanin je upisano u Registar privrednih subjekata koji vodi Agencija za privredne registre, Beograd usaglašavanje organizacije Društva sa odredbama važećeg Zakona o privrednim društvima.

Društvo posluje pod firmom: "OGREV" akcionarsko društvo za trgovinu i usluge, Zrenjanin, Skraćeni naziv Društva "OGREV" AD, Zrenjanin. Sedište Društva je u Zrenjaninu u ulici Lazarevački drum bb.

Organi Društva su: skupština, upravni odbor, direktor i nadzorni odbor.

U skladu sa kriterijumima propisanim u Zakonu o računovodstvu i reviziji, "OGREV" AD, Zrenjanin je razvrstano u srednje pravno lice.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i reviziji* i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja 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 MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2011. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, 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 MSFI. 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.

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

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

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 u napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da

priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. 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 po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda, odnosno kao finansijski prihodi i rashodi.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Uporedni podaci

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2010. godine.

3.5. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi 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:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvu i
- 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.

3.6. 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:

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;

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

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;

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;

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.

3.7. 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 (umanjenje vrednosti imovine).

3.8. 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.

3.9. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i

prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

3.10. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u računarske softvere.

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

3.11. 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.

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.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, 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 nadoknativa vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknativu 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 nadoknativne 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 nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknativne vrednosti

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretninu, 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. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;

- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

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

Gradsko građevinsko 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. U okviru građevinskog zemljišta prikazana je i vrednost gradskog građevinskog zemljišta koja nije vlasništvo preduzeća a koje preduzeće koristi na neograničen rok i za čije korišćenje plaća naknadu koja je značajno ispod tržišne.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Zemljište uzeto na dugogodišnji zakup od 99 godina iskazuje se kao pravo u okviru nematerijalnih ulaganja i amortizuje se tokom perioda zakupa.

3.12. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja .

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se meri po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije navesti primenjeni metod za obračun amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja, s tim da se u napomenama obavezno obelodanjuje njihova fer vrednost.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otudjivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otudjenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

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

3.13. 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:

	Korisni vek trajanja	Stopa amortizacije
Gradjevinski objekti	40 godina	2,5%
Oprema (proizvodna i prenosna oprema)	5-7 godina	15-20%
Pogonski i poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uređjaji)	7 godina	15,5%
Kancelarijska oprema, računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema, putnička motorna vozila i priključni uređjaji	5-7 godina	15-20%

3.14. Zalihe

Zalihe materijala i robe 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. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene

3.15. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

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.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativnosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine,

prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.)

3.16. 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.

A. BILANS USPEHA

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje robe	315.657	289.762
Prihodi od prodaje usluga	2.546	1.664
Ukupno	<u>318.202</u>	<u>291.426</u>

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	2011. (Din.000)	2010. (Din.000)
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	<u>1.285</u>	<u>1.311</u>
Ukupno	1.285	1.311

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Prihodi od zakupnina	<u>8.639</u>	<u>8.422</u>
Ostali poslovni prihodi	1.475	1.604
Ukupno	<u>10.114</u>	<u>10.026</u>

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	<u>253.208</u>	<u>235.689</u>
Ukupno	253.208	235.689

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	2011. (Din.000)	2010. (Din.000)
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2.412	2.211
Troškovi goriva i energije	<u>5.711</u>	<u>3.255</u>
Ukupno	8.123	5.466

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	19.202	17.184
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.560	199
Troškovi naknada po ugovoru o delu	211	
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	15	4
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	942	904
- otpremnine	159	731
Ukupno	24.089	20.208

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Troškovi amortizacije	7.124	6.298
Ukupno	7.124	6.298

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Troškovi transportnih usluga	3.692	3.150
Troškovi usluga održavanja	2.931	2.479
Troškovi zakupnine	93	93
Troškovi reklame i propagande	1.691	1.374
Troškovi ostalih usluga	845	642
Troškovi zdravstvenih usluga	82	95
Troškovi advokatskih usluga	267	272
Troškovi autorskih honorara	349	262
Troškovi monitoring usluga	96	96
Troškovi reprezentacije	549	278
Troškovi premija osiguranja	223	195
Troškovi platnog prometa	768	376
Troškovi poreza	753	652
Troškovi doprinosa	706	706
Ostali troškovi	456	792
Ukupno	13.501	11.462

12. FINANSIJSKI PRIHODI

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Prihodi od kamata iz dpo	844	624
Prihodi od kamata po finans.osnovama	616	519
Ukupno	1.460	1.143

13. FINANSIJSKI RASHODI

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu dpo	0	4
- po osnovu kredita	4.301	1.623
- po osnovu obaveza za porez	1	1
Negativne kursne razlike:	1.254	17
Efekti valutne klauzule		2.962
Ostali finansijski rashodi	120	11
Ukupno	5.676	4.618

14. OSTALI PRIHODI

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	3.107	210
Viškovi	528	58
Naplaćena otpisana potraživanja		
Naknadno primljeni rabati	1.337	681
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.867	24.701
Ostali nepomenuti prihodi	380	710
Ukupno	9.219	26.360

15. OSTALI RASHODI

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	59	21
Manjkovi	415	19
Reklamacije	29	
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	3	14
Troškovi sporova		
Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje	9	
Kazne za privredne prestupe i prekršaje		106
Obezvredjenje potraživanja	6.322	9.717
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene		
Ostali nepomenuti rashodi		45
Ukupno	6.837	9.922

B. BILANS STANJA

16. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja, iskazana u bilansu stanja na dan 31.decembar 2011.godine u iznosu od 449 hiljada dinara (2010.godine – 449 hiljada dinara) odnose se na ulaganja u računarske programe. Amortizacija nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2011.godine iznosi 125hiljada dinara(2010.godine – 95 hiljada dinara).

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, BIOLOŠKA SREDSTVA I INVESTICIONE NEKRETNINE

	Zemljišta	Grade- vinski objekti	Postro- jenja i oprema	Investi- cione nekret- nine	U pri- premi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
Stanje na početku godine	8.612	137.894	29.859	61.002			237.367
Korekcija početnog stanja	-	-	-	-	-	-	-
Nove nabavke	-	2.934	43	-	-	-	2.977
Prenos sa jednog oblika na drugi	-	-	-	-	-	-	-
Otuđivanje i rashodovanje (obezvređenje)		3.538	4.018	441	-	-	7.997
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	8.612	137.290	25.884	60.561			232.347
<i>Ispravka vrednosti</i>							
Stanje na početku godine	-	55.802	19.782	26.888	-	-	102.472
Korekcija početnog stanja	-	-	-	-	-	-	-
Amortizacija 2011. godine		3.283	2.514	1.296	-	-	7.093
Otuđivanje i rashodovanje (obezvređenje)	211	2.133	3.834	1.243	-	-	7.421
Ostalo							422
Stanje na kraju godine	211	56.952	18.462	26.941		-	102.566
Neotpisana vrednost 31.12.11.	8.401	80.339	7.421	33.710			129.875
Neotpisana vrednost 31.12.10.	8.612	82.092	10.077	34.114			134.895

18. ZALIHE

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Materijal	21	22
Roba	45.672	43.749
Dati avansi	5.327	1.280
Ukupno	51.020	45.051

19. POTRAŽIVANJA

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci u zemlji	22.748	19.856
Minus: Ispravka vrednosti	12.577	10.666
<i>Svega</i>	<u>10.171</u>	<u>9.190</u>
<i>Druga potraživanja</i>		
Ostala potraživanja	3.000	0
Potraživanja od zaposlenih	1	1
Potraživanja od državnih organa i organizacija	0	7
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	1.293	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	19	0
<i>Svega</i>	<u>4.313</u>	<u>8</u>
Ukupno	14.484	9.198

Pregled usaglašenih potraživanja na dan 31.12.2011.

poslato	usaglašeno	Neusaglašeno
162	110	52

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2011. (Din.000)	2010. (Din. 000)
Kratkoročni krediti u zemlji	<u>22.748</u>	<u>21.059</u>
Svega	22.748	21.059

Kratkoročni krediti u zemlji, iskazani u bilansu stanja na dan 31.decembar 2011.godine u iznosu od 22.748 hiljada dinara, odnose se na ugovore o prodaji robe sa otplatom na rate, koje je Društvo zaključilo sa pravnim licima, koja su predmetne ugovore zaključivala u svoje ime, a za račun zaposlenih kod tih pravnih lica.

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
<i>U dinarima:</i>		
Tekući računi	10.309	24.657
HOV – gotovinski ekvivalenti	1.374	1.176
Ostalo		
<i>Svega</i>	<u>11.683</u>	<u>25.833</u>
Ukupno		

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
<i>Porez na dodatu vrednost</i>		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	0	10
<i>Svega</i>	<u>0</u>	<u>10</u>
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	53	56
Odložena poreska sredstva	4.010	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	98	153
<i>Svega</i>	<u>4.161</u>	<u>209</u>
Ukupno	4.161	219

23. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital " OGREV" AD, Zrenjanin obuhvata: akcijski kapital – obične akcije.

Prema stanju u poslovnim knjigama Društva, jedinstvenoj evidenciji akcionara i emitovanih akcija, koju vodi Centralni registar-depo i kliring hartija od vrednosti, Beograd, kao i u knjizi akcionara Društva, struktura osnovnog kapitala Društva na dan 31.decembar 2011.godine je sledeća:

	%	2011. (Din. 000)	
Akcijski kapital	100	152.118	
- obične akcije(broj akcija)		304.236	
Obične akcije:	%	u 000 din	Broj akcija
- Većinskog akcionara	57,54	87.398	174.796
-Manjinskog akcionara	42,55	64.720	129.440
Ukupno	100	152.118	304.236

24. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Emisionu premiju	2.177	0
Statutarne i druge rezerve	6.900	0
Ukupno	9.077	0

25. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
<i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>	30.641	12.375
<i>Dobit tekuće godine</i>	22.941	30.641
<i>Pokriće gubitka iz neraspoređene dobiti</i>	(12.406)	(12.375)
Ukupno	41.176	30.641

Raspodela neraspoređenog dobitka iz 2010. godine izvršena je shodno Odluci Skupštine 18.06.2011. pokriće gubitka 5.506 hiljada dinara i 25.08.2011. u statutarne rezerve 6.900 hiljada dinara.

	(Din. 000)
- u rezerve	6.900
- pokriće gubitka	5.506
Ukupno	12.406

26. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Odluka o sticanju sopstvenih akcija putem ponude svim akcionarima PRO-RATA donela je Skupština akcionara dana 25.08.2011. g. U cilju sprečavanja poremećaja na tržištu HOV-a i ovlasila Upravni odbor Društva da sprovede postupak.

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

	2011. (Din.000)	2010. (Din.000)
<i>Kratkoročne kredite u zemlji</i>		
<i>Raiffeisen bank</i>	31.392	50.000
<i>Svega</i>	31.392	50.000
Ukupno kratkoročni krediti	31.392	50.000
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze(overdraft)	501	0
<i>Svega</i>	501	0
Ukupno	31.893	50.000

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2011. (Din.000)	2010. (Din.000)
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
Primljeni avansi	496	357
Dobavljači u zemlji	6.025	3.666
<i>Svega</i>	6.521	4.023
Ukupno	6.521	4.023

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2011. (Din.000)	2010. (Din.000)
Obaveze po osnovu kamata	97	0
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	10	10
Ostale obaveze		
Obaveze za neto zarade	559	532
Obaveze za poreze i doprinose	385	365
<i>Svega</i>	1.051	907
<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred obračunati troškovi		229
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni porez na dodatu vrednost		
Razgraničeni obav.po pdv	89	19
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Odložene poreske obaveze		66
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		123
<i>Svega</i>	89	437
Ukupno	1.140	1.344

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

	2011. (Din.000)	2010. (Din.000)
<i>Obaveze za porez na dodatu vrednost</i>	<u>1.436</u>	<u>1.084</u>
<i>Svega</i>	1.436	1.084
 <i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>		
Obaveze za porez iz rezultata	241	2.887
Obaveze za doprinose koji terete troškove	199	59
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>5</u>	<u>19</u>
<i>Svega</i>	445	2.965
Ukupno	<u>1.881</u>	<u>4.049</u>

31. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2011. godinu čine:

	2011. (Din.000)	2010. (Din.000)
Odložena poreska sredstva	4.010	
Odložene poreske obaveze		66

32. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	2011. (Din.000)	2010. (Din.000)
Vanbilansna aktiva		
-Tudja roba na skladištu	<u>1.192</u>	<u>561</u>
Ukupno	<u>1.192</u>	<u>561</u>
 Vanbilansna pasiva		
-Obaveze za tudju robu na skladištu	<u>1.192</u>	<u>561</u>
Ukupno	<u>1.192</u>	<u>561</u>

Direktor



2. Mišljenje ovlašćenog revizora

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA "OGREV" AD, ZRENJANIN

Akcionarima i Upravnom odboru "OGREV" AD, ZRENJANIN

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja AKCIONARSKO DRUŠTVO "OGREV" ZRENJANIN (u daljem tekstu: "OGREV" AD ili Društvo) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i bilansa tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2010. godinu izvršilo je drugo preduzeće za reviziju i izdalo je pozitivno mišljenje od 28. aprila 2011. godine

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja prikazanih na stranama 3 do 8, kao i za obelodanjivanja izvršena u statističkom aneksu i napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled neregularnosti ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu obavljene 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 pogrešne informacije od materijalnog značaja. 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, nastalih usled neregularnosti ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu, sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema 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 i da obezbeđuju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, ovi finansijski izveštaji **istinito i objektivno**, po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijski položaj "OGREV" AD, Zrenjanin na dan 31. decembra 2011. godine, rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i osnovama za sastavljanje finansijskih izveštaja obelodanjenim u napomeni 2. uz redovne godišnje finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Bez izražavanja rezerve, skrećemo Vam pažnju na sledeće:

Bilans stanja Ogrev ad, Zrenjanin na dan 31. decembra 2011. godine sadrži poziciju Kratkoročni finansijski plasmani koja je ispravno iskazana u iznosu od RSD 31.309 hiljada i koja se u celosti odnosi na Kratkoročne kredite u zemlji. Međutim, objašnjavajuća Napomena 20. uz finansijske izveštaje 2011. godine, zbog greške, sadrži iskazan iznos od RSD 22.748 hiljada.

Novi Sad, 08. jun 2012. godine

"Libra Audit" d.o.o. Novi Sad

Vladimir Prvanov

Ovlašćeni revizor

G O D I Š N J I I Z V E Š T A J
O POSLOVANJU U 2011. GODINI

1) Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Izrada godišnjeg izveštaja za 2011. godinu ima dva cilja:

- da se iskaže finansijsko stanje „Ogrev“ad na kraju poslovne godine kroz utvrđivanje stanja stalne i obrtne imovine, kapitala, obaveza i
- da se evidentiraju svi ostvareni prihodi i rashodi u toku godine i njihiva pozitivna (u vidu dobiti) ili negativna razlika (u vidu gubitka).

Ovaj izveštaj je svojevrsna analiza poslovanja koja ukazuje na ostvareni imovinski, finansijski i prinosni položaj društva.

Kroz navedene tabele date u izveštaju sagledavamo likvidnost, stabilnost, rentabilnost i zaduženost Društva i njegovo finansijsko stanje tokom 2011. godine.

Ostvareni finansijski rezultat poslovanja predstavljen je kroz sledeće tabele:

NETO REALIZACIJA

T-1 (U 000)

	2010.	2011.		INDEX	
		plan	ostvarenje	2010	plan
Neto realizacija	291.073	341.000	316.943	109	93

Iz tabele T-1 se vidi da je neto realizacija na nivou Društva ostvarena za 9 % više u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na plan - 7 %.

Imajući u vidu da tokom 2011. godine u našem regionu nije bilo novih građevinskih dozvola i postojanje problema u putnoj infrastrukturi, rast prometa u odnosu na 2010. godinu, bez obzira na stopu godišnje inflacije (5,6 %) predstavlja uspeh .

Značajni pokazatelji poslovanja i uspešnosti Društva

Pokazatelji likvidnosti	2010.	2011.	Referentna vrednost
Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekvivalenti/(kratkoročne obaveze + odložene poreski obaveze))	0,43	0,28	Min.0,05
Likvidnost II stepena ((obrtna imovina-zalihe)/(kratkoročne obaveze + odložene poreski obaveze))	0,95	1,34	Veće od 1
Likvidnost III stepena (obrtna imovina/(kratkoročne obaveze + odložene poreski obaveze))	1,71	2,57	Veće od 1

Pokazatelji likvidnosti ukazuju da je Društvo bilo likvidno i tokom 2011. godine i da je bez poteškoća izmirivalo svoje obaveze.

Pokazatelji stabilnosti	2010.	2011.	Referentna vrednost
Operativna stabilnost (obrtne imovine/(kratkoročne obaveze+odložene poreske obaveze))	1,71	2,57	Veće od 1
Finansijska stabilnost (poslovna dobit+troškovi amortizacije i rezervisanja-rashodi kamata)	26.929	29.394	Veće od 0

Pokazatelji operativne i finansijske stabilnosti ispunjavaju referentne vrednosti i u 2011. godini. Pokazatelj operativne stabilnosti beleži poboljšanje usled povećanja obrtne imovine i smanjenja kratkoročnih obaveza. Takođe i pokazatelj finansijske stabilnosti ima bolju vrednost u odnosu na 2010. godinu usled rasta poslovne dobiti i troškova amortizacije i rezervisanja. Društvo nema rashode kamata u posmatranim godinama.

Pokazatelj zaduženosti	2010.	2011.	Referentna vrednost
Ukupna zaduženost ((dugoročne obaveze+kratkoročne obaveze+odložene poreske obaveze)/ukupna pasiva)	0,25	0,17	Manje od 0,85

Pokazatelj zaduženosti se posmatra kao ukupna i kao kratkoročna zaduženost društva. „Ogrev“ ad nema dugoročne obaveze, tako da pokazatelji ukupne i kratkoročne zaduženosti imaju istu vrednost. Kratkoročne obaveze su manje u 2011. godini, tako da pokazatelj ima i manju vrednost.

Pokazatelji ekonomičnosti	2010.	2011.	Referentna vrednost
Ukupni prihodi/Ukupni rashodi	1,11	1,06	Veće od 1
Poslovni prihodi/Poslovni rashodi	1,07	1,07	Veće od 1

Poslovni i ukupni prihodi su u obe posmatrane godine veći od poslovnih i ukupnih rashoda tako da pokazatelji ekonomičnosti imaju vrednost veću od referentne.

Pokazatelji rentabilnosti	2010.	2011.	Referentna vrednost
Stopa prinosa na aktivu (Neto dobit / Ukupna aktiva)	0,13	0,10	Veće od 0
Stopa prinosa na kapital (Dobit pre oporezivanja / Kapital)	0,19	0,10	Veće od 0
Stopa neto dobiti (Neto dobit / Ukupni prihodi)	0,09	0,07	Veće od 0
Stopa poslovne dobiti (Poslovna dobit / Poslovni prihodi)	0,07	0,07	Veće od 0

KOEFICIJENT OBRTA ZALIHA

T-3 (U 000)

	koeficijent obrta		index
	2010.	2011.	
Neto realizacija/Zalihe	4,85	4,98	103

Koeficijent obrta zaliha pokazuje bolji obrt zaliha u 2011. godini, a time i manji broj dana vezivanja zaliha.

OSTVARENI PRIHODI-(poslovni, finansijski, ostali)

T-5 (U 000)

r. b.	konto	naziv prihoda	2010.	2010.		index	
				plan	ostvarenje	2010.	plana
1.	61	PRIHODI OD USLUGA	1.663	1.977	2.545	153	129
2.	65	DRUGI POSL.PRIHODI	10.025	10.576	10.114	101	96
3.	66	FINANSI.PRIHODI	1.143	650	1.460	128	225
4.	67 i 68	OSTALI PRIHODI	26.361	700	9.238	35	0
5.		ukupno	39.192	13.903	23.357	60	168

Usled ekonomske krize i slabijeg prometa, menadžment nije planirao povećanje ostalih prihoda (potraživanja iz ranijih godina). Ipak, ostvarena naplata 867 hilj.din.- u odnosu na saldo nenaplaćenih potraživanja iz ranijih godina - 10.666 hilj. din čine 36 % naplate.

RASHODI (BEZ NABAVNE VREDNOSTI TRGOVINSKE ROBE) (rashodi-poslovni, finansijski, ostali)

T-6 (U 000)

r. b.	konto	n a z i v rashoda	2010.	2011		index	
				plan	ostvarenje	2010.	plana
1.	51-55	POSLOVNI RASHODI	46.444	58.380	54.125	116	93
2.	56	FINANSIJSKI RASHODI	4.619	5.030	5.677	123	113
3.	57-58	OSTALI RASHODI	9.923	800	6.838	69	855
4.		ukupno	60.986	64.210	66.640	109	104

U planiranju troškova, rukovodstvo se vodilo činjenicom da je prethodne godine rast cena iznosio oko 12 % .

Pored redovnih održavanja objekata (zamena dotrajalih delova opreme, bojenje zidova i stolarije) značajnije održavanje objekata izvršeno je:

- u Železničkoj bb, Zrenjanin, stovarište 4, u vrednosti oko 1.654.000,00 dinara bez pdv (sređivanje pristupnih puteva za skladištenje robe i popravka ograde)
- u Melencima, stovarište br.10 u vrednosti oko 330.000,00 dinara bez pdv (popravka nadstrešnica za skladištenje robe)

Povećanje vrednosti objekta - investicije - izvršene se u objektu Železnička bb - stov. 4, dogradnjom betonskog platoa za skladištenje robe - uglja - u vrednosti 2.935.000,00 dinara bez pdv.

Izvršena je prodaja objekta u naseljenom mestu Ečki koji je bio izdat u zakup u vrednosti 3.500.000,00 dinara.

UTVRĐIVANJE FINANSIJSKOG REZULTATA

T-9 (U 000)

r. b.	p o z i c i j a	2010.	2011		index	
			plan	ostvarenje	2010.	plan
1.	POSLOVNI PRIHODI	302.761	353.553	329.602	109	93
2.	FINANSISKI PRIHODI	1.143	650	1.460	127	225
3.	OSTALI PRIHODI	26.361	650	9.238	35	1421
4.	UKUPAN PRIHO (3 do 7)	330.265	354.853	340.300	103	96
5.	NABAV.VRE.TRG.ROBE	235.688	275.755	253.208	107	92
6.	POSLOVNI RASHODI	46.444	53.380	54.125	116	101
7.	FINANSI. RASHODI	4.619	5.030	5.667	122	113
8.	OSTALI RASHODI	9.923	800	6.838	68	855
9.	UKUPNI RASHOD (9 do12)	296.674	339.965	319.848	107	94
10.	DOBI. IZ RE. PO. (8 do 13)	33.591	14.888	20.460	61	138
11.	GUBITAK IZ RE. PO.(13-8)	-	-	-	-	-
12.	POREZ NA DOBITAK	2.950	-	/ 2.480/	-	-
13.	NETO DOBITAK (14-16)	30.641	-	22.940	75	-
14.	NETO GUBITAK (15+16)	-	-	-	-	-

Neraspoređena neto dobit za 2011. godinu iznosi 22.940 hij. dinara. Zakonom o privrednim društvima, kao i propisima iz oblasti računovodstva nije propisan rok u kojem je privredno društvo dužno da izvrši raspodelu rezultata ili pokriće gubitka, što znači da dobit može da ostane

neraspoređena odnosno gubitak nepokriven.

U skladu sa odredbama člana 215 do 232 Zakona o privrednim društvima po usvajanju finansijskog izveštaja za prethodnu godinu i po čl. 38 i 39 Ugovora o osnivanju "Ogrev"ad dobitak se raspoređuje sledećim redom:

1. Za pokriće gubitka prenetog iz ranijih godina,
2. Za zakonske rezerve ako su predviđene postojećim zakonom,
3. Za dividende,
4. Za statutarne i druge rezerve
5. Za druge namene propisane osnivačkim aktom.

Na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara održanoj 17.06.2011. godine usvojena je odluka da ostvarna dobit u 2010. godini ostane neraspoređena.

K A P I T A L

T-10 (U 000)

R. B.	STRUKTURA KAPITALA	IZNOS
1.	OSNOVNI KAPITAL	177.253
2.	NERASPOREĐENA DOBIT	22.246
3.	GUBITAK/DOBITAK	-
4.	KAPITAL (RB. 1+2-3)	199.499
5.	BROJ AKCIJA	304.236
6.	NOMINALNA VREDNOST AKCIJE	500

Društvo "Ogrev" ad Zrenajnin je tokom 2011. godine došlo do saznanja da postoji zainteresovanost pojedinih akcionara da prodaju svoje akcije.

Radi zaštite interesa, prvenstveno Društva, a samim tim i postojećih akcionara, donete su Odluke o sticanju sopstvenih akcija društva na vanrednoj Skupštini akcionara 25.08.2011. godine . Cilj kupovine je sprečavanje pada cene akcija i zaštita interesa "Ogrev" ad i akcionara, koja bi mogla nastupiti kupovinom akcija od strane nekoga kome osnovni interes nije razvoj delatnosti u kojoj "Ogrev" ad ima dugogodišnju tradiciju.

Skupština je ovlastila Upravni odbor da sprovede potrebne radnje za otkup sopstvenih akcija. Putem "Galnike broker" doo otvorena je ponuda 05.09.2011. godine u trajanju do 20.09.2011. godine. Izvršen je otkup sopstvenih akcija u ukupnom broju 5.744 akcije po tržišnoj vrednosti u iznosu od 121,00 dinar po akciji, od sledećih akcionara:

1. Lopatin Nikola, JMBG:0806950850021 - 834 akcije
2. Terkelj Katarina, JMBG: 3105949855055 - 614 akcija
3. Fečkeš Marija, JMBG: 1009957855041 - 1.262 akcije
4. Ivanuš Ljiljana, JMBG: 2012955855065 - 1.116 akcija
5. Tomin Radovan, JMBG: 1209950850027 - 997 akcija
6. Galin Zdravko, JMBG 1411952850052 - 553 akcije
7. Milanov Jelisavka, JMBG: 1602933855035 - 368 akcije

ukupno: 5.744 akcije x 121,00 = 695.024,00 din.

Nominalna vrednost akcije iznosi 500,00 dinara po akciji.

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

Na nivou razvoja Društva, menadžment očekuje povećanje realizacije za 15 % u odnosu na ostvarenu u 2011. godini, pa se u okviru toga i promene u poslovnoj politici društva odnose na povećanje maloprodajnog prometa zbog loše likvidnosti i naplate od strane preduzetnika i privrednih društava. Rizici kojima je društvo izloženo su nelojalna konkurencija i promet na crno.

3)Vажniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nakon dana bilansa stanja nije bilo važnijih poslovnih događaja.

4)Značajniji poslovi sa povezanim licima

U okviru poslovanja sa povezanim licima ukupan promet u nabavci iznosi 39 % od ostvarenog prometa sa dobavljačima, dok ostvaren promet u prodaji iznosi 14 %.

5)Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

U okviru istraživanja i razvoja, Društvo stalno istražuje tržište, prati konkurenciju i radi na poboljšanju kvaliteta prometa i usluga krajnjim potrošačima. Takođe, uvođenje novog softvera omogućava bolje praćenje poslovanja.

Direktor

dipl.ecc. Ivan Radin

Na osnovu čl. 16. i 28. Zakona o računovodstvu i reviziji (SL.Gl. 46/2006,11/2009 i 99/2011) Radin Ivan direktor "Ogrev" ad Zrenjanin, kao zakonski zastupnik i odgovorno lice za potpisivanje Finansijskog izveštaja za "Ogrev" ad Zrenjanin za 2011. godinu i Stanjević Dragana, šef računovodstva, kao odgovorno lice za sastavljanje Finansijskog izveštaja za "Ogrev" ad Zrenajnin za 2011. godinu, shodno čl. 50. stava 2. tačka 3) Zakona o tržištu kapitala (SL. Gl. 31/2011) daju sledeću:

I Z J A V U

1. Prema našem najboljem saznanju, Finansijski izveštaj "Ogrev" ad Zrenajnin za 2011. godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, sa istinitim i objektivnim podacima o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitku, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.
2. Godišnji Izveštaj o poslovanju sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i finansijski položaj društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti kojima je izloženo.

Radin Ivan

Direktor

Stanjević Dragana

Šef računovodstva

Ogrev ad Zrenjanin

Na osnovu čl. 329. Zakona o privrednim društvima (Sl.Glasnik RS br. 36/2011 I 99/2011)
Skupština Ogrev ad Zrenjanin je na svojoj sednici održanoj 15.06. 2012.g. donela:

O D L U K U br.1

Usvaja se Finansijski izveštaj Ogrev ad Zrenjanin za 2011g.

O D L U K U br. 2.

Usvaja se Izveštaj nezavisnog revizora Ogrev ad Zrenjanin, Libra Audit doo Novi Sad br. 290
od 14.06.2012g. o izvršenoj reviziji Finansijskog izveštaja Ogrev ad Zrenjanin za 2011g.

O D L U K U br. 3.

Skupština Ogrev ad Zrenjanin će doneti odluku o raspodeli iskazane neto dobiti od
22.940.000,00 dinara.

Predsednik Skupštine
Jovanović Budimir

**“OGREV” AD
ZRENAJNIN**

Zrenjanin, Lazarevački drum bb

Tekući račun: 265-2310310000157-27

Tekući račun: 355-1009693-68

Matični broj: 8047413

PIB: 101164917

PDV: 128413102

Centrala-fax: 023 563-120, 546-139

Komercijala: 023 535-193, fax 563-856

Računovodstvo: 023 563-180, 563-120

e-mail: racunovodstvo@ogrevzr.com

e-mail: radin023@ogrevzr.com

Datum: 20.06.2012. godine

I Z J A V A

Ja, Radin Ivan, JMBG:1406960850017, direktor "Ogrev" ad Zrenajnin, izjavljujem pod punom materijalnom i krivičnom odgovornošću da, Skupština "Ogrev" ad Zrenjanin, dana 15. 06. 2012. godine, na kojoj je usvajen Finansijski izveštaj "Ogrev" ad Zrenajnin za 2011. godinu nije donela odluku o raspodeli dobiti za 2011. godinu, odnosno da je dobit u iznosu od 22.94.000,00 dinara ostala neraspoređena.

izjavu dao Radin Ivan
