

**Godišnji izveštaj o poslovanju za
poslovnu
2011. godinu**

**AD „ Trgopromet „ Subotica
PIB 100851194
MBR 08060720**

Finansijski izveštaji i izveštaj revizora

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08060720 Maticni broj		100851194 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posta		

Naziv : AD TRGOPROMET

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 80

BILANS STANJA



7005010993710

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	P.O.Z.I.C.I.J.A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		957668	904912
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		4405	3776
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		952767	898291
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		910472	867921
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		42295	30370
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		496	2845
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		192	192
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		304	2653
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		607652	563260
10 do 13, 16	I. ZALIHE	013		291512	274430
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		316140	288830
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		130756	127155
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		413	196
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		101195	76304
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		79141	81109

- u hiljadama dinara

Grupa računa: račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Znaci	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		4635	4066
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		3950	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1569270	1468172
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1569270	1468172
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		843	1383
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		951382	901336
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		214675	214675
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		703	703
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		345980	343604
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		390024	342354
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		568063	519912
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		10302	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		392	3381
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		392	2235
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		0	1146
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		557369	516531
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2962	5581
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		525194	483658
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		17370	18848
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		11843	8444
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		49825	46924
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1569270	1468172
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		843	1383

U Subotici dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Škandecan

AKCIONARSKO DRUŠTVO
TRUOPROMET
za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 9

Zakonski zastupnik

Škandecan

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		
08060720 Maticni broj		100851194 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AD TRGOPROMET

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 80

BILANS USPEHA



7005010993727

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		3346583	3045802
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		3312875	3015907
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		12569	7732
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		21139	22163
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		3351343	3009079
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		2891617	2615571
51	2. Troškovi materijala	209		77160	63306
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		268220	242428
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		29201	20283
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		85145	67491
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	36723
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		4760	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		28566	28732
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		13269	6489
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		73683	58442
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		26026	42239
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		58194	75169
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 216+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		2697	682
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		60891	75861
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		2907	3297
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		1313	936
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		59297	73490
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		21738	26941
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		37558	46549
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Subotici dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Štenderica

AKCIJNO PRAVNO DRUŠTVO
TRGOPROMET
za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 9

Zakonski zastupnik

Štenderica

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08060720 Maticni broj		100851194 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: AD TRGOPROMET

Sediste: SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 80

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010993734

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	3346030	3279303
1. Prodaja i primljeni avansi	302	3319257	3241064
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	5634	4787
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	21139	33452
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	3271169	3216303
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	2980161	2931685
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	233470	228619
3. Placene kamate	308	420	770
4. Porez na dobitak	309	3124	3354
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	53994	51875
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	74861	63000
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1283	94
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å*kih sredstava	315	1283	94
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	73062	51737
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å*kih sredstava	321	73062	40848
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	10889
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	71779	51643

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	16582
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkorocne obaveze	328	0	16582
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	5472	5055
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1758	1175
3. Finansijski lizing	332	3714	3880
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	11527
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	5472	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	3347313	3295979
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	3349703	3273095
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	22884
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-338)	339	2390	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	81109	57188
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	1146	1240
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	724	203
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	79141	81109

U Subotici dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Sluđenica

AKCIONARSKO DRUŠTVO
» TRUPROMET «
za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 9

Zakonski zastupnik

Sluđenica

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08060720 Maticni broj	Sifra delatnosti	100851194 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AD TRGOPROMET

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 80

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010993758

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premijsa (racun 320)	
			2	414	3	427	4	5		
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	207318	414	7357	427	3240	440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	207318	417	7357	430	3240	443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432	3240	445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	207318	420	7357	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 _____ (red.br. 7+8-9)	410	207318	423	7357	436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	207318	426	7357	439		452		

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racun 330 i 331)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	703	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 _____ (red.br. 1+2-3)	456	703	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	381783	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	38179	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	703	472	343604	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 _____ (red.br. 7+8-9)	462	703	475	343604	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	2640	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	264	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godina _____ (red.br. 10+11-12)	465	703	478	345980	491		504	

Red br.	O P I S	ADP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ADP	Gubitak do visine kapitla (grupa 35)	ADP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	ADP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+ 7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	267929	518		531		544	486547
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506	935	519		532		545	935
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 _____ (red.br. 1+2-3)	508	268864	521		534		547	487482
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	73490	522		535		548	455273
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	41419
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	342354	524		537		550	901336
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	342354	527		540		553	901336
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	59297	528		541		554	61937
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	11627	529		542		555	11891
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	390024	530		543		556	951382

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

u Subotici, _____ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Heudeva.

AKCIONARSKO DRUŠTVO
"TRCOPROMET" d.o.o.
za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 9

Zakonski zastupnik

Pambecur

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08060720 Maticni broj		100851194 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AD TRGOPROMET

Sediste : SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 80

STATISTICKI ANEKS



7005010993741

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO 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	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	501	475

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	10974	7198	3776
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	1435	XXXXXXXXXXXX	1435
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	806	XXXXXXXXXXXX	806
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	11603	7198	4405
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1118684	220393	898291
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	71627	XXXXXXXXXXXX	71627
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	17151	XXXXXXXXXXXX	17151
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1173160	220393	952767

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	538	538
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	289779	272895
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	1195	997
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	291512	274430

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	207318	207318
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	7357	7357
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	214675	214675

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	1352322	1352322
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	207318	207318
	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	207318	207318

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	120756	118243
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	525194	483658
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	2422	3365
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	449865	406733
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	3644628	3274161
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	154025	138920
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	20527	18734
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	38052	34364
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, uoesece u dobitku i lična primanja poslodavca (potražni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	562	467
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	498449	454966
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	5454480	4933611

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	50581	41146
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	212604	192018
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	38052	34364
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	60	65
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	17504	15981
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	51754	38868
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	13295	9579
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	28465	20283
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	3560	5162
553	13. Troškovi platnog prometa	663	7313	7618

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	15	18
555	15. Troškovi poreza	665	6878	4090
556	16. Troškovi doprinosa	666	1467	0
562	17. Rashodi kamata	667	420	770
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	420	770
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	388	715
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	38	43
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	432814	371490

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	3291642	2988904
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	7375	7765
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	4078	3064
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1557	1723
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	3304652	3001456

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća 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 Subotici dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Stevandica

AKCIONARSKO DRUŠTVO
"TRGOPROMET"
za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA

Zakonski zastupnik

Andrić

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)

AD „ TRGOPROMET „ SUBOTICA
Segedinski put 80
PIB: 100851194

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

„ Trgopromet „ je akcionarsko društvo , (u daljem tekstu: Društvo). Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.33504/2005.

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

Poreski identifikacioni broj društva je 100851194.

Matični broj društva je 08060720.

Matično preduzeće je DOO « Univerexport « Novi Sad.

Akcionarsko društvo « Trgopromet « za promet na veliko i malo p.o. iz Subotice, (u daljem tekstu – preduzeće) organizovano je kao akcionarsko društvo.

1. Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata - 50, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Ada, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog « Supermarketa 024 « u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m², koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magazini iz kojih se vrši snabdevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom " Gradski magazin " – "GRAMAG ". Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u "Trgopromet " Trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo " Zvezda " i " Konzum " su se 1962. godine pripojila "Trgopromet"-u, a 1963. godine i Trgovačko preduzeće " Prehrana " iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća " Merkur " čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u Subotičku udruženu trgovinu "SUT" Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom " SUT " OOUR " Trgopromet" Subotica. Od 01.04.1989. godine, danom prestanka " SUT "-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće " Trgopromet " za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljačke. U sudski registar ove promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo "Trgopromet " za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000.-te godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće "Univerexport" iz Novog Sada.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine, preduzeće » Univerexport » Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD » Trgopromet »-a.

Ostali učesnici aukcija tokom 2003. godine bili su AD » Fidelinka » Subotica, i » Finira » dd Ljubljana.

Tokom 2007. godine mali akcionari su prodali deo svojih akcija koje su završile na kastodi računima banaka, te je vlasnička struktura nad akcijama preduzeća bila sledeća:

» Univerexport » Doo Novi Sad	63,34%
» Fidelinka » Ad Subotica	9,98%
» Finira » dd Ljubljana	0,88%
Mali akcionari	21,51%
Kastodi računi	3,14%
Društveni kapital u otplati	1,15%
	100,00%

U oktobru 2007. godine, istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa otplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti.

Po prijemu dokumentacije od Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja Sektor za razvoj tržišta kapitala, 11.04.2008. godine izvršena je obrada podataka o upisanim i uplaćenim akcijama.

Podaci koje je bilo potrebno dostaviti u elektronskoj formi su u dogovoru sa zaposlenima u Ministarstvu poslali na prethodnu kontrolu, pre konačnog dostavljanja podataka i ostale dokumentacije.

Nakon izvršene kontrole od strane Ministarstva kompletirana je obimna dokumentacija koju je trebalo dostaviti Ministarstvu, te je ista dostavljena 05.08.2008. godine na adresu Ministarstva.

Krajem 2009. godine okončane su pripremne radnje u cilju donošenja Rešenja o verifikaciji II kruga svojinske transformacije. Rešenje je dostavljeno putem pošte 22.03.2010. godine..

Po prijemu Rešenja vlasnička struktura nad akcijama je sledeća:

» Univerexport » Doo Novi Sad	63,34%
» Fidelinka » Ad Subotica	9,98%
» Finira » dd Ljubljana	0,88%
Mali akcionari	21,51%
Kastodi računi	3,14%
Akcije prenete akcijskom fondu	0,78%
Akcije uplaćene u II krugu sv. Trasf.	0,37%
	100,00%

Organizaciona struktura preduzeća

Preduzeće je organizovano tako da se poslovi i zadaci obavljaju kroz pet sektora, i odgovarajući broj službi i radnih jedinica.

Organizaciona struktura AD " Trgopromet "

Sektor	Org. jedinica	Službe
Komercijalni	- Maloprodaja	- služba maloprodaje - kalkulacije
	- Veleprodaja	- Nabavka - Kalkulacije - Magazinsko poslovanje - Prodaja
Privredno računski		- Finansije - Računovodstvo - Obr. Zarada, plan i anal.
Tehnički sektor		- Radionica - Distribucija
Opšti		- Kadrovska - Pravna - Opšti poslovi
Sektor informatike		- AOP

Sektorima upravljaju rukovodioci sektora, koji su direktno odgovorni direktoru preduzeća. Izveštavanje za interne potrebe vrši se po navedenim delovima preduzeća.

Oj « Maloprodaja » je svoju delatnost obavljala u toku godine u 50 maloprodajnih objekata i «Supermarketu 024», na teritoriji opština Subotica, Ada, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš i Senta, dok OJ «Veleprodaja » svoju delatnost obavlja u 3 magazina - prehrane, kućne hemije i papirne galanterije, i magazina voća i povrća).

Na dan 31.12.2010. godine preduzeće je imalo 469 zaposlenih, dok na dan 31.12.2011. godine ima 522 zaposlenih.

Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada u 2010. godini je bio 470,59, dok je u 2011. godini bio 493 zaposlenih.

Finansijski izveštaji su odobreni od strane Upravnog odbora Preduzeća 27.02.2012. godine

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština Preduzeća.

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.

Na sastavljanje ovih finansijskih izveštaja primenjeni su novi MSFI kao i izmene i dopune postojećih MRS/MSFI sa važnošću za 2011. godinu.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2011. godine.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2011. godine.

Zvanično objavljene stope inflacije, merene rastom cena na malo bile su:

2002. godina – 14,2%
2003. godina – 7,8%
2004. godina – 13,7%
2005. godina – 17,7%
2006. godina – 6,6%
2007. godina – 10,1%
2008. godina - 6.8%
2009. godine - 10.40%
2010. godine – 11.50%
2011. godine – 7% (rast potrošačkih cena)

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.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

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 izmeriti.

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

Poslovne promene u stranim valutama preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na dan promene.

U bilansu stanja sve monetane obaveze i potraživanja u stranoj valuti su preračunate u dinarima po zvaničnom srednjem kursu na datum bilansa, osim obaveza za leasing prema Raiffeisen leasingu i Hypo leasingu koje su kursirane po prodajnom kursu poverioca.

Primenjeni kursevi strane valute:

Valuta	31.12.2011.	31.12.2010.	
EUR	104.6409	105.4982	Potraživanja i obaveze
EUR	106.0012	106.8697	Obaveza prema Raiffeisen leasing
CHF		85.5436	Obaveza prema Raiffeisen leasing
EUR	104.6409	105.4982	Obaveze prema Pro Credit bank
EUR	104.6409	105.4982	Obaveze prema Banca Intesa
EUR		107.6082	Obaveze prema Hypo leasingu

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

3.4. Prihodi od prodaje

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:

- 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 prodanim 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.

3.5. 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 na osnovu ponderisanih prosečnih nabavnih cena robe.

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

3.6. 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, 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.

3.7. 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.

3.8. 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.

3.9. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkim propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10% na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti i ostvarivanje dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od 10 godina.

Odloženi porez na dobit se rezerviše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Iznos odloženog poreza na dobit se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobit budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobit podmire.

Sredstva odloženog poreza na dobit se priznaju do obima u kome je verovatno da će buduća oporeziva dobit, u odnosu na koju privremene razlike mogu da se primene, biti na raspolaganju.

3.10. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja, oprema, biološka sredstva i investicione nekretnine

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi; avansi za nematerijalna ulaganja.

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;
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nekretnine (sem investicionih nekretnina) postrojenja, oprema, alat i inventar i ostala osnovna sredstva

Vrednovanje zemljišta i građevinskih objekata koji se koriste za obavljanje delatnosti (sem zemljišta i građevinskih objekata koji su investiciona nekretnina), u daljem tekstu ovog člana – nekretnine, nakon početnog priznavanja vrši se primenom modela revalorizacije osim za nekretnine za koje nije moguće utvrditi njihovu fer vrednost u kom slučaju se za njihovo naknadno vrednovanje primenjuje model nabavne vrednosti.

Vrednovanje postrojenja, opreme i ostalih osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom modela nabavne vrednosti.

Za obračun amortizacije osnovnih sredstava primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja. Obračun amortizacije vrši se ponaosob za svako sredstvo, a započinje prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kome je aktivirano osnovno sredstvo.

Procenu preostalog veka upotrebe sredstva u preduzeću na dan stavljanja sredstva u upotrebu vrši direktor razvojno tehničkog sektora, koji je dužan da na 31.12. svake godine proverava da li ima potrebe promeniti prvobitno utvrđeni preostali vek korišćenja sredstva. Posao provere prvobitno utvrđenog preostalog veka korišćenja sredstva na dan 31.12. može se poveriti i popisnoj komisiji koja popisuje ta sredstva ukoliko bar jedan njen član ima stručne sposobnosti da to uradi.

Utvrđivanje preostalog veka upotrebe sredstva u preduzeću vrši se ponaosob za svako sredstvo. Direktor privredno računovodstvenog sektora može odlučiti da se za pojedine grupe sredstava čije su pojedinačne knjigovodstvene vrednosti relativno manje može utvrditi jedinstvena stopa za obračun amortizacije. Preduslov za takvu odluku je da se posmatrano sa stanovišta ukupne

vrednosti sredstava za koja se obračunava amortizacija ne radi o materijalno značajnim stavkama, tj. da je učešće knjigovodstvenih vrednosti tih sredstava u ukupnoj knjigovodstvenoj vrednosti sredstava za koji se vrši obračun amortizacije relativno malo.

Upravni odbor donosi odluku do 20.12. tekuće godine da li su se stekli uslovi za revalorizaciju nekretnina.

Ukoliko Upravni odbor donese Odluku da su se stekli uslovi za revalorizaciju nekretnina, procenu fer vrednosti nekretnina na datum bilansa vrši komisija koju formira Generalni direktor. Kao člana komisije Generalni direktor može angažovati kvalifikovanog profesionalnog procenjivača.

Direktor PRS se ovlašćuje da odlučuje o postupanjima sa formiranim revalorizacionim rezervama.

Investicionu nekretninu predstavljaju poslovne zgrade koje Društvo ne koristi za obavljanje svoje osnovne delatnosti te ih izdaje u zakup radi ostvarivanja prihoda. 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 investiciona nekretnina se meri po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom stopama amortizacije koje su utvrđene na osnovu procenjenog preostalog veka korišćenja svakog pojedinačnog sredstva.

3.11. 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 su utvrđene na osnovu procenjenog preostalog korisnog veka upotrebe koji iznosi:

	2010. godina	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	20-100	1 – 5%
Oprema	4-29	3.46 – 25%

3.12. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani se vrednuju po metodu udela.

3.13. 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.

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospelosti za naplatu.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja Odlukom generalnog direktora Preduzeća, osim u slučaju kada iz obrazloženog predloga rukovodioca računovodstva i rukovodioca komercijalnog sektora proizilazi da se, ne radi o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu.

Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga Službe računovodstva Preduzeća i Pravne službe donosi generalni direktor.

3.15. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

U obaveze po osnovu finansijskog lizinga ne ukalkulisavaju se na teret AVR obaveze za nedospelu kamatu, po otplatnom planu.

3.16. Potencijalna sredstva i obaveze

Potencijalne obaveze se obelodanjuju, ali se ne priznaju, osim u slučajevima kada je odliv resursa verovatan i kada se priznaje rezervisanje u finansijskim izveštajima.

Postojanje potencijalnog sredstva se ne obelodanjuje, osim ukoliko je verovatan priliv ekonomskih koristi. Ukoliko je ostvarenje prihoda gotovo sigurno, sredstvo se može priznati u finansijskim izveštajima.

4. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

Greške koje su nastale u jednom, a uočene su u narednom obračunskom periodu, mogu imati karakter:

- materijalno značajne greške
- materijalno bezznačajne greške.

Prag materijalnog značaja utvrđuje se u konkretnom slučaju u trenutku identifikovanja greške.

5. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima	2337	1874
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu		
- prihodi od prodaje robe	2988673	3291439
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	24897	19562
	<u>3015907</u>	<u>3312875</u>

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Prihodi od zakupnina	14398	13764
Ostali poslovni prihodi	15497	19944
	<u>29895</u>	<u>33708</u>

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	455533	475034
Nabavna vrednost prodate robe na malo	2160038	2416583
	<u>2615571</u>	<u>2891617</u>

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Troškovi materijala za izradu	263	508
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	21896	26071
Troškovi goriva i energije	41147	50581
	<u>63306</u>	<u>77160</u>

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	192018	212604
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	34364	38052
Troškovi naknada po ugovoru o delu	65	60
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	65	60
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	93	126
- naknada za smeštaj i ishranu na terenu		
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	7963	7983
- naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe	25	0
- otpremnine	1697	2543
- jubilarne nagrade	5724	6336
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom	309	352
- solidarna pomoć zaposlenom	170	164
	<u>242428</u>	<u>268220</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije u iznosu od Din. 28.465 hiljada (u 2010. godini Din. 20.283 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja, opreme, investicione nekretnine i bioloških sredstava u skladu sa napomenom 3.11.

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Troškovi amortizacije	20283	28465
Troškovi rezervisanja za otpremnine		736
	<u>20283</u>	<u>29201</u>

U 2011. godini izvršeno je rezervisanje za otpremnine za buduće periode, pripadajući iznos za ovu godinu je 736 hiljada dinara.

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	3681	3453
Troškovi usluga održavanja	3951	7829
Troškovi zakupnine	9579	13295
Troškovi reklame i propagande	5734	12262
Troškovi zdravstvenih usluga	1368	1489
Troškovi advokatskih usluga	479	1067
Troškovi revizije	250	254
Troškovi usluga za čišćenje prostorije	4078	276
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	59	11
Troškovi ostalih usluga	11845	14529
Troškovi reprezentacije	1381	2320
Troškovi premija osiguranja	5162	3560
Troškovi platnog prometa	7618	7313
Troškovi članarina	18	15
Troškovi poreza	4090	6878
Troškovi doprinosa	1325	1467
Ostali troškovi	6873	9127
	67491	85145

12. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Prihodi od kamata:		
- po potraživanjima od kupaca	962	713
- po osnovu zatezних kamata	746	301
- po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	1724	1557
- po osnovu finansijskog lizinga		
- ostali prihodi od kamata	1374	3063
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	1240	1146
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	12302	11667
Ostali finansijski prihodi	10384	10119
	28732	28566

13. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim pravnim licima:		
- ostali finansijski rashodi		
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	49	16
- po osnovu kredita	167	141
- po osnovu obaveza za porez	6	8
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu	548	247
- ostali rashodi po osnovu kamata		8
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja	203	724
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	4988	11836
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu		
Ostali finansijski rashodi	528	289
	6489	13269

14. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1499	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	1377	2113
Viškovi	781	1222
Naplaćena otpisana potraživanja	3936	912
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		3073
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Prihodi od naknađenih šteta	92	504
Naknadno primljeni rabati	48600	63988
Prihodi iz ranijih godina po osnovu:		
- naknadno utvrđenih potraživanja		
- korekcije obračuna kursnih razlika		
- ostalih prihoda iz ranijih godina		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi	2157	1871
	58442	73683

15. OSTALI RASHODI

	U hiljad.dinara	
	2010.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina , postrojenja i opreme	18289	854
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	1513	1758
Rashodi po osnovu efekta ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	241	1529
Troškovi sporova		
Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje		
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	328	300
Naknade štete trećim licima		
Rashodi po osnovu rashoda zaliha materijala i robe	16491	19394
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	45	38
Rashodi iz ranijih godina po osnovu:		
- ostalih rashoda		
Obezbveđenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3907	1917
Obezbveđenje ostale imovine	862	
Ostali nepomenuti rashodi	563	236
	42239	26026

16. POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	75851	60891
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Poslovni dobitak (gubitak)	36723	4760
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	9915	2748
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva poslovna dobit	65936	58143
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)	65936	58143
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)	6594	5814
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja	3297	2907
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	<u>3296</u>	<u>2907</u>
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda	936	1314

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 poreske oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...)

17. NEMATERIJALNA ULAGANJA

		U hilj. Din.		
Grupa	Opis	Bruto	Ispravka	Neto
01	Nemater. Ulaganja - poč. St.	10.974	7.198	3.776
	Povećanje	1.041	403	638
	Stanje na kraju godine	12.015	7.601	4.414

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

		U hiljadama dinara		
Grupa	Opis	Bruto	Ispravka	Neto
02	Nekretnine, postrojenja i oprema	1.130.699	233.770	896.929
	Primena fer vrednosti		-2.640	2.640
	Povećanje	58.336	6.198	52.138
	Stanje na kraju godine	1.189.115	237.408	951.707

Nad delom nekretnina upisane su hipoteke, i to

- u korist BANCA INTESA AD BEOGRAD – kao založni dužnici za kredit odobren u korist DOO Univerexport Novi Sad u dinarskoj protuvrednosti od 1.300.000,00 eura i na iznos od 12.229.000,00 dinara.

Za nekretnine za koje je upisano založno pravo u korist BANCA INTESA AD BEOGRAD procena je vršena od strane nezavisnog procenitelja – Zavod za sudska veštačenja Novi Sad.

U decembru 2009. godine nabavljeno jedno teretno vozilo Euro Zeta 85.14 BDŠ na osnovu kredita sa subvencionisanim kamatama po sistemu staro za novo, preko Pro Credit banke, te je kao sredstvo obezbeđenja kredita na ovo vozilo upisana zaloga u korist banke.

U martu mesecu 2010. godine je nabavljeno jedno teretno vozilo Euro Zeta 85.14 BDŠ na osnovu kredita sa subvencionisanim kamatama po sistemu staro za novo, preko Banka Intesa, te je kao sredstvo obezbeđenja kredita na ovo vozilo upisana zaloga u korist banke.

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
RIPC Nikola Tesla Suabotica – osnovni ulog	7	
RIPC Nikola Tesla Suabotica – revalorizacija	7	
DIL Broker ad Beograd	186	186
NLB GROUP Continental banka ad Novi Sad		
Vojvođanska banka ad Novi Sad	6	6
Ukupna učešća u kapitalu	<u>206</u>	<u>192</u>
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima		
Ostali dugoročni plasmani		
Potraživanja za solidarnu stambanu izgradnju	1376	0
Depozit Raiffeisen rent	963	0
Potraživanja za st. Kredite	315	304
	<u>2654</u>	<u>304</u>
<i>Ukupno dugoročni finansijski plasmani, bruto</i>	2860	496
Minus: Ispravka vrednosti (napomena 23)	-15	
<i>Ukupno dugoročni finansijski plasmani, neto</i>	<u>2845</u>	<u>496</u>

20. ZALIH

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Materijal	8	8
Rezervni delovi		
Alat i inventar	530	530
Roba		
Dati avansi:	272895	289779
- Povezanim preduzećima		
- Dobavljačima u zemlji	997	1195
	274430	291512

21. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Potraživanja od kupaca		
Kupci – matična i zavisna pravna lica	2479	7431
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	125148	123181
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
<i>Svega potraživanja od kupaca</i>	127627	130612
Ispravka vrednosti potraživanja	-9384	-9856
<i>Potraživanja od kupaca, neto</i>	118243	120756
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	7944	7364
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	196	413
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	640	55
Ostala potraživanja:		
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima		
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknade štete	849	796
- ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja	6860	6487
<i>Svega druga potraživanja</i>	16489	18022
Ispravka vrednosti drugih potraživanja:		
- Potraživanja za kamate	284	2506
- Potraživanja od zaposlenih	-4972	-4782
- Potraživanja od državnih organa i organizacija		
- Ostala potraživanja	-2693	-2426
<i>Druga potraživanja, neto</i>	-7381	-4702
<i>Svega potraživanja, neto</i>	127351	131169

Na dan 30.09.2011. godine poslali su IOS obrasci svim kupcima preduzeća bez obzira da li postoji potraživanje ili je na dan 30.09.2011. godine saldo nula – ukupno 818 IOS obrazaca.

Deo kupaca (402) nije vratio IOS obrasce, od kojih je najviše onih čiji je saldo nula ili je mali. S obzirom da isti nisu osporili poslate izvode otvorenih stavki smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Ukupno 19 kupaca je osporilo izvode otvorenih stavki. U narednoj tabeli dat je pregled osporenih IOS obrazaca sa značajnijim iznosima.

Kupac	Mesto	Iznos za koji je osp. IOS	Razlog osporavanja
Vojvođanska banka ad	Novi Sad	2.826,39	Trazili fakturu
Skenderevo doo	Tavankut	925,67	Storno fakturaZapisnik
Teomon doo	St. Moravica	35.528,69	Zapisnik o sravnjenju
Fero elektro doo	Subotica	2.514,25	kasnije propustena kompenzacija
Vlanix doo	Subotica	505,05	kasnije propustena kompenzacija
OŠ Sečenji Ištvan	Subotica	2.363,40	Ipravka fakture u prodavnici
Zavod za javno zdravlje	Subotica	844,47	Tražili karticu i 1 fakturu
Drenik doo	Beograd	35.400,00	kasnije propustena kompenzacija
ATB Sever doo	Subotica	9.848,69	Trazili prepis fakture
Centar za soc. rad	Subotica	20.254,66	Zapisnik o sravnjenju
Putevi Užice ad	Užice	39.738,08	Zapisnik o sravnjenju

Sravnjenje salda sa ostalim kupcima je u toku pošto su kupci, posebno preduzetnici, neodgovorni i ne dostavljaju kartice na sravnjenje.

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	<u>76304</u>	<u>101195</u>
Ispravka vrednosti		
	<u>76304</u>	<u>101195</u>

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	14887	16528
Tekući (poslovni) račun	58135	54583
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1327	1025
Devizni račun	6154	6135
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	455	870
Ostala novčana sredstva	151	0
Novčana sredstva čije korišćenje je ograničeno ili vrednost umanjena		
	81109	79141

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

	U	
hiljadama dinara	2010.	2011.
Porez na dodatu vrednost		
Porez na dodatu vrednost po opštoj stopi	656	725
Porez na dodatu vrednost po posebnoj stopi	2	4
Razgraničenje PDV-a	203	950
Aktivna vremenska razgraničenja		
Unapred plaćeni troškovi	2547	2001
Potraživanja za nefakturisani prihod	252	364
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	406	591
	4066	4635

25. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni kapital "Trgopromet" AD Subotica obuhvata: akcijski kapital - obične akcije, društveni kapital i ostali kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2010. i 2011. godine je sledeća:

	31. decembar 2010.	31. decembar 2011.
	Broj akcija	Broj Akcija
Obične akcije:		
- Većinskog akcionara	856539	856539
- Manjinskih akcionara	485232	485232
- Akcije prenete akcijskom fondu	10551	10551
Ukupan akcijski kapital	<u>1352322</u>	<u>1352322</u>
Društveni/državni kapital *	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>1352322</u></u>	<u><u>1352322</u></u>

Akcijski kapital " Trgopromet " ad, Subotica, podeljen je na izdate akcije svaka po 60 dinara nominalne vrednosti. Vrednost akcijskog kapitala iznosi 207.318.279.72 dinara.

Vlasnici običnih akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara. Svakih akcija daje svome vlasniku pravo na jedan glas na Skupštini akcionara.

Ostali kapital predstavlja oblik kapitala koji je prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne izvore i koji nije upisan u sudski registar, i iznosi 7.357.189.49 RSD .

26. REZERVE

Rezerve predstavljaju zakonske rezerve u iznosu od 702.966.06 RSD.

27. NERASPOREĐENA DOBIT/(GUBITAK)

Neraspoređena dobit obuhvata neraspoređenu dobit ranijih godina i neraspoređenu dobit tekuće godine:

	U hiljadama dinara 2010.	2011.
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	267929	342354
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka	935	-11627
Dobit tekuće godine	<u>73490</u>	<u>59297</u>
	<u>342354</u>	<u>390024</u>

Nije vršena raspodjela neraspoređena dobit iz ranijih godina.

28. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja osim primljenih dugoročnih kredita od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica. Ove obaveze uključuju:

KREDITOR / BANKA	U hiljadama dinara .	
	2010.	2011.
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u stranoj valuti od domaćih banaka	3993	2.217
Ukupni dugoročni krediti	3993	2.217
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	-1758	-1.825
	2235	392

Kratkoročni deo dugoročnih kredita, koji dospeva u roku od godinu dana od dana bilansiranja, prikazan je kao Tekuće dospeće u okviru pozicije Kratkoročne finansijske obaveze.

29. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
- obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing	1146	1137
	1146	1137

U obaveze po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga nisu uključene obaveze za nedospele kamate iz otplatnog plana.

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju :

	u hilj. dinara	
	2010.	2011.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	1758	1825
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3823	1137
<i>Ukupno kratkoročne finansijske obaveze</i>	5581	2962

Obaveze po kratkoročnim kreditima u stranoj valuti iskazane su po kursu strane valute na dan godišnjeg bilansiranja.

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi:		
- od ostalih pravnih lica	921	690
Primljene kaucije i garancije:		
- od ostalih pravnih lica		
	<u>921</u>	<u>690</u>
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	14169	20219
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	444200	491058
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
	<u>458369</u>	<u>511277</u>
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze za izdate čekove		
Obaveze po izdatim menicama	19066	7182
Obaveze po drugim hartijama od vrednosti iz poslovanja		
Ostale nepomenute obaveze iz poslovanja	5302	6045
	<u>24368</u>	<u>13227</u>
<i>Svega obaveze iz poslovanja</i>	<u><u>483658</u></u>	<u><u>525194</u></u>

U toku 2011. godine vršeno je spravnjenje kartica sa poveriocima, posebno sa onima sa kojima se ostvaruju najveći promet, (sa nekima i svaka dva do tri meseca zbog ogromnog broja dokumenata) a u poslednjem kvartalu su pristigli izvodi otvorenih stavki i od ostalih poverilaca.

Primljeno je ukupno 370 IOS obrazaca od poverilaca od kojih je 255 overeno a 115 je osporeno i usaglašavanje salda je pri kraju.

U narednom tabelaru dat je pregled dobavljača kod kojih su konstatovana značajnija neslaganja u saldu.

Dobavljač	Mesto	Iznos za koji je osporen IOS	Razlog osporavanja
Voda Vrnjci ad	Vrnjačka Banja	55.581,28	Posl. kartice, overen zapisnik o spravnjenju
Knjaz Miloš ad	Arandjelovac	316.104,36	Tražene kartice na spravnjenje
Prokupac ad	Beograd	38.152,84	Poslate kartice na spravnjenje
Hleb ad	Novi Sad	5.663,46	Poslate kartice na spravnjenje
BB Minaqva AD	Novi Sad	331.669,18	Posl. Kartice, overen zapisnik o spravnjenju
Žitko ad	B. Topola	7.485,30	Poslate kartice
Veletabak DOO	Novi Sad	57.972,96	Tražene kartice, zapisnik overen
Henkel Srbija doo	Beograd	1.094.065,94	Poslate kartice na spravnjenjeu
Dijamant ad	Zrenjanin	1.667.675,57	Tražene kartice,
A / P doo	Dobanovci	59.009,00	Tražene kartice, zapisnik o spravnjenju poslat
Drenik ND doo	Beograd	230.880,14	Poslate kartice, overen zapisnik o spravnjenju
Florida Bel doo	Zemun	125.477,59	Poslate kartice, overen zapisnik o spravnjenju
Univerexport doo	Novi Sad	429.297,69	Tražene kartice, zapisnik poslat na overu
Sarantis doo	Zemun	80.818,11	Poslate kartice, overen zapisnik o spravnjenju
Pionir doo	Beograd	2.195.483,83	Posl. Kartice, ovren zapisnik o spravnjenju
Žitoprerada doo	Novi Bečej	186.589,73	Poslate kartice, overen zapisnik o spravnjenju

Uzimajući u obzir ostvareni promet u 2011. godini sa dobavljačima, utvrđena neslaganja nisu značajna.

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	9949	11135
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	5300	5239
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	360	538
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	216	324
Ostale obaveze	42	32
Pasivna vremenska razgraničenja:		
- Razgraničeni obračunati troškovi	2981	102
- Razgraničeni prihodi budućeg perioda		
- Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
	18848	17370

33. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	U hiljadama dinara	
	2010.	2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po opštoj stopi	5435	5675
Obaveze za porez na dodatu vrednost po posebnoj stopi	394	456
Razgraničeni PDV		
	5829	6131

Napomene uz finansijske izveštaje

34. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva, obuhvataju iznose poreza iz dobiti po osnovu, neiskorišćenih poreskih olakšica po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložene poreske obaveze u iznosu od 49.825 hiljada RSD, obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

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

hiljadama dinara	2010.	2011.
Odložena poreska sredstva		3950
Odložene poreske obaveze	46924	49825

Odložena poreska sredstva nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (*razlika između računovodstvene i poreske amortizacije*), i po tom osnovu formiranih odbitnih privremenih razlika kao i priznavanje poreskih gubitaka od kojih se u budućim obračunskim periodima očekuje korist i prenetih unapred neiskorišćenih poreskih kredita.

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih poreskih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza.

Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata pre nego što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata (*razlika između računovodstvene i poreske amortizacije*), kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

35. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U okviru vanbilansne aktive i pasive evidentiraju se obaveze za izdate bonove drugim pravnim licima. Na dan 31.12.2010. godine saldo iznosi 1.284.411 dinara, dok je na dan 31.12.2011. godine iznosio 843.160 dinara.

Vanbilansno se evidentiraju i obaveze po osnovu tudje robe u iznosu od 98.500 dinara.

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE

Ne postoje preuzete potencijalne obaveze.

37. SPOROVI U TOKU

Preduzeće, na dan 31. decembra 2011. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika u vrednosti od 20.684 hiljada dinara – ekvivalent 197.666 EUR.

38. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

Trgopromet „, Subotica
 Promet robe na veliko i malo
 SUBOTICA

Generalni direktor
Mijodrag Živković
 Mijodrag Živković dipl. ecc

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU**

„TRGOPROMET“ a.d. Subotica

Beograd, 17.05.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
BILANS STANJA.....	50
BILANS USPEHA.....	52
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	54
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	56
1.PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	57
2.OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	58
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	60
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	62
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	68
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	69

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
„TRGOPROMET“ a.d. Subotica

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V ; tel: 011/3347-421, 2627-612, 3284-019, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 023-2-00099/2008-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Meridian banka 330-4003176-34; Privredna banka Beograd 255-340101000-08; Agrobanka Beograd 245-20787-44
UniCredit Bank 170-30005978002-91

Nastavak - Strana 2

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- a) Kao što je navedeno u napomeni D3 uz finansijske izveštaje, Društvo je kao založni dužnik upisalo hipoteku nad nekretninama u korist „Banka Intesa“ ad, Beograd radi obezbeđenja kredita koji koristi „Univerexport“ doo, Novi Sad. Pored toga, radi obezbeđenja dugoročnih i kratkoročnih kredita upisano je založno pravo nad opremom.
- b) Vrednost osnovnog kapitala „TRGOPROMET“ AD prikazana u finansijskim izveštajima nije usklađena sa vrednošću osnovnog kapitala registrovanom kod Agencije za privredne registre Republike Srbije i Centralnim registrom hartija od vrednosti.
- c) Koficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 287.104 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

Beograd, 17. maja 2012. godine



BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		957.668	904.912
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		-	-
II. GOODWILL		-	-
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	4.405	3.776
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	952.767	898.291
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	910.472	867.921
2. Investicione nekretnine	D3	42.295	30.370
3. Biološka sredstva		-	-
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	496	2.845
1. Učešće u kapitalu	D4	192	192
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	304	2.653
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		607.652	563.260
I. ZALIHE	D5	291.512	274.430
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		-	-
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		316.140	288.830
1. Potraživanja	D6	130.756	127.155
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D7	413	196
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D8	101.195	76.304
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D9	79.141	81.109
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D10	4.635	4.066
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D11	3.950	-
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		1.569.270	1.468.172
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		-	-
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		1.569.270	1.468.172
E. VANBILANSNA AKTIVA	D20	843	1.383

BILANS STANJA (nastavak)

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		951.382	901.336
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D12	214.675	214.675
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		-	-
III. REZERVE	D12	703	703
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D12	345.980	343.604
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		-	-
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		-	-
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D12	390.024	342.354
VIII. GUBITAK		-	-
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE		-	-
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		568.063	519.912
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D13	10.302	-
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D14	392	3.381
1. Dugoročni krediti	D14	392	2.235
2. Ostale dugoročne obaveze	D14	-	1.146
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		557.369	516.531
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D15	2.962	5.581
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		-	-
3. Obaveze iz poslovanja	D16	525.194	483.658
4. Ostale kratkoročne obaveze	D17	17.370	18.848
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D18	11.843	8.444
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	-
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D19	49.825	46.924
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		1.569.270	1.468.172
D. VANBILANSNA PASIVA	D20	843	1.383

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D21	3.346.583	3.045.802
1. Prihodi od prodaje	D21	3.312.875	3.015.907
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D21	12.569	7.732
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		-	-
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		-	-
5. Ostali poslovni prihodi	D21	21.139	22.163
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D22	3.351.343	3.009.079
1. Nabavna vrednost prodate robe	D22	2.891.617	2.615.571
2. Troškovi materijala	D22	77.160	63.306
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D22	268.220	242.428
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D22	29.201	20.283
5. Ostali poslovni rashodi	D22	85.145	67.491
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)	D22	-	36.723
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)	D22	4.760	-
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D23	28.566	28.732
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D24	13.269	6.489
VII. OSTALI PRIHODI	D25	73.683	58.442
VIII. OSTALI RASHODI	D26	26.026	42.239
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		58.194	75.169
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		-	-
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	D27	2.697	682
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		-	-
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		60.891	75.851
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		-	-

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		2.907	3.297
2. Odloženi poreski rashodi perioda		-	-
3. Odloženi poreski prihodi perioda		1.313	936
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		-	-
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		59.297	73.490
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		-	-
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		21.738	26.941
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		37.559	46.549
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		-	-
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		-	-

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3.346.030	3.279.303
1. Prodaja i primljeni avansi	3.319.257	3.241.064
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	5.634	4.787
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	21.139	33.452
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3.271.169	3.216.303
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	2.980.161	2.931.685
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	233.470	228.619
3. Plaćene kamate	420	770
4. Porez na dobit	3.124	3.354
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	53.994	51.875
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	74.861	63.000
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	-	-
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	1.283	94
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	1.283	94
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	-
4. Primljene kamate	-	-
5. Primljene dividende	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	73.062	51.737
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	73.062	40.848
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	-	10.889
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	71.779	51.643

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	-	16.582
1. Uvećanje osnovnog kapitala	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	16.582
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	5.472	5.055
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	1.758	1.175
3. Finansijski lizing	3.714	3.880
4. Isplaćene dividende	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	-	11.527
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	5.472	-
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	3.347.313	3.295.979
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	3.349.703	3.273.095
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	-	22.884
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	2.390	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	81.109	57.188
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	1.146	1.240
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	724	203
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	79.141	81.109

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	207.318	7.357	3.240	703	-	267.929	486.547
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	-	-	-	-	-	935	935
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	207.318	7.357	3.240	703	-	268.864	487.482
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	381.783	73.490	455.273
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	3.240	-	38.179	-	41.419
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	207.318	7.357	-	703	343.604	342.354	901.336
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje	207.318	7.357	-	703	343.604	342.354	901.336
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	2.640	59.297	61.937
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	264	11.627	11.891
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	207.318	7.357	-	703	345.980	390.024	951.382

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Mijodrag Živković, direktor,
2. Jelisaveta Irge, finansijski direktor,

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

Izjavom rukovodstva broj 01.03.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Irge Jelisaveta,
2. Skenderović Kata

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

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

1.7. Revizorski tim:

1. Miroslav Švedić, ovlašćeni revizor
2. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
3. Gordan Ferenček, ovlašćeni revizor
4. Vladimir Prvanov, ovlašćeni revizor
5. Mirjan Čomić, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2011 – maj 2012. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

„TRGOPROMET“ AD, Subotica je otvoreno akcionarsko društvo (u daljem tekstu: „TRGOPROMET“ AD ili Društvo). Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.33504/2005.

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

Poreski identifikacioni broj društva je 100851194. Matični broj društva je 08060720.

Matično prevno lice je „Univerexport“ DOO, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 52110) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata – 47, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m², koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magazini iz kojih se vrši snabdevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom „Gradski magazin“ – „GRAMAG“. Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u „Trgopromet“ Trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo „Zvezda“ i „Konzum“ su se 1962. godine pripojila „Trgopromet“-u, a 1963. godine i Trgovačko preduzeće „Prehrana“ iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća „Merkur“ čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u Subotičku udruženu trgovinu „SUT“ Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom „SUT“ OOUR „Trgopromet“ Subotica. Od 01.04.1989. godine, danom prestanka „SUT“-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljačke. U sudski registar ove promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000.-te godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće „Univerexport“ iz Novog Sada.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine, preduzeće „Univerexport“ Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD „Trgopromet“-a.

U oktobru 2007. godine, istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa itplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otlplatu u celosti. Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojinske transformacije od 22. marta 2010. godine.

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini bio je 493 (u 2010. godini – 475).

Redovni godišnji finansijski izveštaji odobreni od strane Upravnog odbora 27.02.2012. godine.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

- *Zakon o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS”, 46/06 i 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima („Službeni glasnik RS”, 77/10),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS”, 77/10),*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS”, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća („Službeni glasnik RS”, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost („Službeni glasnik RS”, 84/04)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS”, 114/06, 119/08 i 9/09).*

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

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

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

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

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

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

- MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboļjšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboļjšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji priističu iz ugovora.

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjuju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf 38 i 53 MRS 40 – Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

B5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	0,26 – 1,82%
Oprema	3,46 – 25,00%

B6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B6.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po

srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

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

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

B6.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

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

B6.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

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

B7. ZALIHE

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

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

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

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

B8. POTRAŽIVANJA – obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

Potraživanja koja nisu naplaćena, po proceni rukovodstva o nenaplativosti potraživanja, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju koji nisu naplaćeni indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji nisu naplaćeni, po proceni rukovodstva o ne naplativosti odnosno naplativosti indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti. Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B14. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B15. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

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

Kapital i gubitak nose se u bilansu u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti. Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

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

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

B16. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B17. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalnoj vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

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

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

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

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

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

B24. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B24.1. Poslovne prihode čine:

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

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

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

B25. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

B26. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B26.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od

smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

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

B27. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

B28. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit („Službeni glasnik RS“, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

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

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

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	u hiljadama dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	10.974	10.974
Povećanje:	1.435	1.435
Nabavke u toku godine	1.435	1.435
Smanjenje:	395	395
Prenos na građevinske objekte	395	395
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	12.014	12.014
Kumulirana ispravka na početku godine	7.198	7.198
Povećanje:	575	575
Amortizacija u toku godine	575	575
Smanjenje:	164	164
Prenos na građevinske objekte	164	164
Stanje ispravke na kraju godine	7.609	7.609
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	4.405	4.405
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2010. godine	3.776	3.776

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 – Nematerijalna ulaganja).

U okviru **nematerijalnih ulaganja** Društvo evidentira po početnom stanju ulaganja u kompjuterske programe nabavljene odvojeno od računara, legalizaciju softvera i projektno tehničku dokumentaciju sadašnje vrednosti 3.776 hiljada dinara. U toku 2011. godine nabavljeni su projektno tehnička dokumentacija za adaptacije maloprodajnih objekata u iznosu od 1.435 hiljada dinara.

U toku 2011. godine projektno tehnička dokumentacija za adaptacije maloprodajnih objekata sadašnje vrednosti od 231 hiljada dinara pripisana je nabavnoj vrednosti nekretnina na koje se dokumentacija odnosi.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja, vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 – Nematerijalna ulaganja), primenom stope od 5%. Amortizacija pravilno obračunata i uključena u rashode perioda.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara					
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekr, postr, oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku god.	789.026	241.628	86.668	756	607	1.118.685
Povećanje:	45.099	40.794	14.015	(182)	(121)	99.605
Nabavka, aktiviranje i prenos	40.220	40.794		(182)	(121)	80.711
Prenos na građ. objekte sa inv. nekretnina	4.879					4.879
Prenos na investicione nekretnine			14.015			14.015
Smanjenje:	14.015	9.127	4.879	-	-	28.021
Prodaja u toku godine	-	442	-	-	-	442
Rashod u toku godine	-	8.685	-	-	-	8.685
Prenos na građevinske objekte		-	4.879	-	-	4.879
Prenos na investicione nekretnine	14.015					14.015
Nabavna vrednost na kraju god.	820.110	273.295	95.804	574	486	1.190.269
Kumulirana ispravka na početku godine	66.437	97.659	56.298	-	-	220.394
Povećanje:	15.475	15.926	721	-	-	32.122
Amortizacija	11.965	15.926	-	-	-	27.891
Prenos na investicione nekretnine	-		721			721
Prenos na građevinske objekte	3.510					3.510
Smanjenje:	3.361	8.143	3.510	-	-	15.014
Po osnovu prodaje	-	170	-	-	-	170
Po osnovu rashodovanja	-	7.973	-	-	-	7.973
Procena vrednosti građ objekta prenetog sa inv. nekretnina	2.640					2.640
Po osnovu prenosa na građ. objekte		-	3.510	-	-	3.510
Prenos na investicione nekretnine	721					721
Stanje na kraju godine	78.551	105.442	53.509	-	-	237.502
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	741.559	167.853	42.295	574	486	952.767
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2010. godine	722.589	143.969	30.370	756	607	898.291

Zemljište

Uvidom u vlasničke listove utvrdili smo da je zemljište evidentirano u okviru stalne imovine vlasništvo Društva.

Građevinski objekti

u hiljadama dinara

Nove nabavke građevinskih objekata	Nabavna vrednost
Adaptacija postojećih objekata	40.220
Ukupno nove nabavke građevinskih objekata:	40.220

Prenos građevinskih objekata u investicione nekretnine	Sadašnja vrednost
Prodavnica Mali Idoš –nabavna vrednost	14.015
Prodavnica Mali Idoš –kumulirana ispravka vrednosti	(721)
Ukupno prenos na investicione nekretnine	13.294

Prenos Investicionih nekretnina u građevinske objekte	Sadašnja vrednost
Prodavnica 89 nabavna vrednost	4.879
Prodavnica 89 kumulirana ispravka vrednosti	(3.510)
Ukupno prenos sa investicionih nekretnina u građevinske objekte	1.369
Revalorizacija – procena građevinskog objekta (smanjenje kumulirane ispravke vrednosti) od strane ovlašćenog procenitelja „Zavod za sudska veštačenja“ Novi Sad	2.640
Ukupno prenos sa investicionih nekretnina u građevinske objekte	4.009

Za neto efekat usklađivanja formirane su revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 2.640 hiljada i odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 264 hiljada.

Nabavka postrojenja i oprema

u hiljadama dinara

Nove nabavke	Nabavna vrednost
Oprema za trgovinsku delatnost	40.794
Ukupno nove nabavke postrojenja i opreme:	40.794

Prodaja opreme u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

u hiljadama dinara

Prodata sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Trgovačka oprema iz prodavnica	130	442	170	272	(142)
Ukupno:	130	442	170	272	(142)

Društvo je u toku 2011. godine prodalo opremu sadašnje vrednosti 272 hiljada dinara po prodajnoj vrednosti od 130 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni gubitak u iznosu od 142 hiljada dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

u hiljadama dinara

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (2 – 3)	Gubitak (4)
1	2	3	4	5
Oprema u prodavnici	8.685	7.973	712	(712)
Ukupno:	8.685	7.973	712	(712)

Društvo je na osnovu Odluke organa upravljanja o usvajanju rezultata popisa od 28.01.2011. godine rashodovalo opremu sadašnje vrednosti 712 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni gubitak u iznosu od 712 hiljada dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

u hiljadama dinara

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Nabavna vrednost
Oprema – ulaganja iz 2010. godine i 2011. godine	574
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:	574

Avansi Nekretnine, postrojenja i oprema	Nabavna vrednost
Oprema – ulaganja 2011. godine	486
Ukupno Avansi za nekretnine, postrojenja i oprema:	486

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema). Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

Hipoteke i založna prava

Nad delom nekretnina (supermarket 024) upisane su hipoteke u korist BANCA INTESA AD, Beograd – kao založni dužnici za kredit odobren u korist matičnog pravnog lica DOO Univerexport Novi Sad u dinarskoj protuvrednosti od 1.300.000 eura i na iznos od RSD 12.229.000,00.

Radi obezbeđenja kredita „Banke Intese“ ad. Beograd, navedenih u napomeni D14 uz finansijske izveštaje, koji su preneti na korišćenje u iznosu od 25.209,53 EUR, na Teretno vozilo Zastava EURO ZETA upisano je založno pravo u korist Banke.

Radi obezbeđenja kredita, navedenih u napomenama D14 i D15 uz finansijske izveštaje, na opremi Društva, u Registar zaloge pri „Agenciji za privredne registre“ Republike Srbije, upisana su založna prava.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara		
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	207	2.653	2.860
2. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	15	2.349	2.364
a) Po osnovu naplate	-	974	974
b) Po osnovu otpisa	15	1.375	1.390
3. Bruto vrednosti na kraju godine (1-2)	192	304	496
4. Ispravka vrednosti na početku godine	15	-	15
5. Ispravka vrednosti na kraju godine	-	-	-
Neto vrednost 31.12.2011. godine (3-5)	192	304	496
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-4)	192	2.653	2.845

1) Učešće u kapitalu

u hiljadama dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Dil broker ad Beograd			186	-	186
Vojvođanska banka			6	-	6
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					192

Društvo nije svake godine, niti 2011. godine, vršilo usklađivanje učešća u kapitalu ostalih pravnih lica. Nismo mogli da se uverimo u efekte uticaja navedenog propusta na finansijske izveštaje za 2011. godinu i u tom delu ne izražavamo mišljenje.

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara				
Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate (meseći)	Bruto iznos	Neto iznos
1. Kujundžić Zoran	stan u otkupu	360	197	197
2. Ivić Dušan	stan u otkupu	360	107	107
Ostali dugoročni finansijski plasmani – ukupno				304

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na date kredite radnicima za otkup stanova bez ugovorene kamate niti revalorizacije.

Smanjenje bruto iznosa Ostalih dugoročnih plasmana odnosi se na otpis Ulaganja u solidarnu stambenu izgradnju (1,3%) iz zarada koja su 2002. godini preknjižena sa vanposlovne aktive, sa revalorizacijom za 2002. i 2003. godinu iznose 1.376 hiljada dinara. Ulaganje u solidarnu stambenu izgradnju ne predstavlja imovinu, već pravo učešća u dodeli stanova solidarnosti, pa je preduzeće za iznos od 1.376 hiljada dinara rashodovalo ulaganja u solidarnu stambenu izgradnju na teret ostalih rashoda (napomena D26).

D5. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	8	8
1.1. Nabavna vrednost	8	8
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	530	530
2.1. Nabavna vrednost	530	530
3. Roba	289.779	272.895
3.1. Nabavna vrednost robe	289.779	272.895
I Zalihe – neto (1 do 3)	290.317	273.433
1. Bruto dati avansi	1.195	997
II Dati avansi – neto (1)	1.195	997
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	291.512	274.430

Zalihe su usaglašene sa redovnim godišnjim popisom usvojenim dana 28. januara 2011. godine na sednici upravnog odbora Društva, a na predlog centralne popisne komisije.

Starosna struktura avansa

	u hiljadama dinara		
Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	1.053	142	1.195
Dati avansi, neto	1.053	142	1.195

Dati avansi dobavljačima u zemlji su usaglašeni shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Zbog toga što nije izvršilo obezvređenje datih avansa starijih od godinu dana u iznosu od 142 hiljada dinara („DP Rasadnik“) Društvo je precenilo date avanse i finansijski rezultat u iznosu od 142 hiljada dinara, a u istom iznosu podcenilo rashode po osnovu obezvređenja.

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja – ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	2.479	124.609	17.143	144.231
Bruto potraživanje na kraju godine	7.431	123.181	17.208	147.820
Ispravka vrednosti na početku godine	-	(9.385)	(7.691)	(17.076)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	-	912	-	912
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu isknjiženja		371	643	1.014
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	-	(1.759)	(159)	(1.918)
Ispravka vrednosti na kraju godine	-	(9.857)	(7.207)	(17.064)
NETO STANJE				
31.12.2011. godine	7.431	113.324	10.001	130.756
31.12.2010. godine	2.479	115.224	9.452	127.155

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnija kratkoročna potraživanja Društva, prikupili smo zadovoljavajući revizijski dokaz o usaglašenosti kratkoročnih potraživanja.

U okviru **potraživanja od kupaca matičnih i zavisnih pravnih lica** Društvo evidentira potraživanja od matičnog društava „UNIVEREXPORT“ d.o.o. Novi Sad u iznosu od 7.431 hiljada dinara.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	7.431	-	7.431
Neto potraživanja	7.431	-	7.431
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	115.453	7.728	123.181
Ispravka vrednosti	2.129	7.728	9.857
Neto potraživanja	113.324	-	113.324
Druga potraživanja (bruto)	9.925	7.283	17.208
Ispravka vrednosti	-	7.207	7.207
Neto potraživanja	9.925	76	10.001

Prema članu 30. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, Odluku o indirektnom obezvređenju kratkoročnih potraživanja donosi Upravni odbor, na osnovu procene rukovodstva, nezavisno od roka za njihovu naplatu.

Društvo je u toku godine naplatilo ranije indirektno obezvređena potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 912 hiljada dinara, što je evidentiralo u korist prihoda od usklađivanja vrednosti potraživanja (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Pored toga, na osnovu Odluke organa upravljanja o usvajanju rezultata popisa, Društvo je indirektno ispravilo kratkoročna potraživanja u iznosu od 1.918 hiljadu dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Zbog toga što nije izvršilo obezvređenje drugih potraživanja starijih od godinu dana u iznosu od 76 hiljada dinara Društvo je precenilo druga potraživanja i finansijski rezultat u iznosu od 76 hiljada dinara, a u istom iznosu podcenilo rashode po osnovu obezvređenja.

Druga potraživanja dnose se na:

	2011
	(RSD 000)
Potraživanja za kamatu od matičnog pravnog lica – Univerexport doo Novi Sad	1.825
Potraživanja za kamatu od povezanog pravnog lica – Bačka ad Bačka Palanka	681
Potraživanja od zaposlenih za manjkove	7.365
Potraživanja za preplaćene ostale poreze i doprinose	55
Potraživanja odosiguravajućih društava za naknadu štete	796
Sporna potraživanja male vrednosti	6.487
Minus: Ispravka vrednosti	(7.208)
Ukupno	10.001

D7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	31.	31.
	decembra	decembra
	2011.	2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	413	196

D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara				
	Kratkoročni kreditni matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni kreditni ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni kreditni u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	42.516	-	4.180	29.608	76.304
Bruto stanje na kraju godine	68.331	26.135	6.379	350	101.195
NETO STANJE					
31.12.2011. godine	68.331	26.135	6.379	350	101.195
31.12.2010. godine	42.516	-	4.180	29.608	76.304

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki), prikupili smo zadovoljavajući revizijski dokaz o usaglašenosti kratkoročnih finansijskih plasmana u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Kratkoročni krediti matičnom pravnom licu:

u hiljadama dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Rok vraćanja	Valuta	Bruto iznos
Kratkoročna pozajmica matičnom pravnom licu „Univerexport“ DOO, Novi Sad	od 12.02. – 20.09.2010.	15.12.2012.	EUR	68.331
Ukupno kratkoročni krediti matičnom prvnom licu:				68.331

Na osnovu člana 24 Zakona o porezu na dobit kod potraživanja od dužnika sa statusom povezanog lica ili kredita koji obveznik daje dužniku sa statusom povezanog lica, kamata i pripadajući troškovi koji ulaze u prihode u poreskom bilansu ne mogu biti manji od onih koji bi bili ostvareni da je to potraživanje ugovoreno na tržištu, odnosno da je odobren kredit na tržištu u poreskom periodu. U ovom slučaju na iznos datih zajmova matičnom pravnom licu (>UNIVEREXPORT« d.o.o. Novi Sad) je obračunata kamata u iznosu od 2.382 hiljada dinara.

Društvo je uskladilo potraživanja za date zajmove matičnom pravnom licu („UNIVEREXPORT“ d.o.o. Novi Sad) po srednjem kursu NBS i ostvarilo finansijski prihod po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 920 hiljada dinara.

Kratkoročni krediti povezanom pravnom licu:

u hiljadama dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Rok vraćanja	Valuta	Bruto iznos
Kratkoročna pozajmica povezanom pravnom licu „Bačka“ ad, Bačka Palanka	od 12.02. – 20.09.2011.	15.12.2012.	EUR	26.135
Ukupno kratkoročni krediti matičnom prvnom licu:				26.135

Na osnovu člana 24 Zakona o porezu na dobit kod potraživanja od dužnika sa statusom povezanog lica ili kredita koji obveznik daje dužniku sa statusom povezanog lica, kamata i pripadajući troškovi koji ulaze u prihode u poreskom bilansu ne mogu biti manji od onih koji bi bili ostvareni da je to potraživanje ugovoreno na tržištu, odnosno da je odobren kredit na tržištu u poreskom periodu. U ovom slučaju na iznos datih zajmova povezanom pravnom licu („Bačka“ a.d. Bačka Palanka) je obračunata kamata u iznosu od 681 hiljada dinara.

Društvo je uskladilo potraživanja za date zajmove matičnom pravnom licu („Bačka“ a.d. Bačka Palanka) po srednjem kursu NBS i ostvarilo finansijski prihod po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 566 hiljada dinara.

Kratkoročni krediti u zemlji i ostali kratkoročni plasmani:

u hiljadama dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Rok vraćanja	Valuta	Bruto iznos
Kratkoročni potrošački krediti radnicima		12 meseci	RSD	1.936
Kratkoročni krediti radnicima za zimnicu		12 meseci	RSD	4.443
Ukupno kratkoročni krediti u zemlji				6.379
Kratkoročna bezkamatna pozajmica PBG DOO, Beograd			RSD	350
Ukupno ostali kratkoročni plasmani:				350

D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	16.528	14.887
3. Dinarski poslovni račun	54.583	58.135
4. Devizni poslovni račun	6.135	6.154
5. Dinarska blagajna	1.025	1.327
6. Devizna blagajna	870	455
7. Ostala novčana sredstva	-	151
UKUPNO (1 do 7)	79.141	81.109

Gotovina na **dinarskim poslovnim računima** usaglašena je prema izvodima poslovnih banaka.

Društvo je **gotovinu na deviznom poslovnom računu** u iznosu od od 58.629,08 EUR iskazalo u dinarskoj protivvrednosti 6,135 hiljada dinara, prema srednjem strane valute na dan bilansa, shodno MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva i usaglasilo prema izvodima poslovnih banaka.

Pozitivne efekte promena deviznog kursa strane valute gotovine na deviznim računima, Društvo je evidentiralo u okviru finansijskih prihoda (vidi Napomenu D23 uz finansijske izveštaje).

Gotovina u dinarskoj blagajni je usaglašena sa popisom.

Gotovina u deviznoj blagajni je usaglašena sa popisom.

D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	1.679	861
2. Unapred plaćeni troškovi zakupa	2.001	2.547
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	591	406
4. Razgraničeni PDV	364	252
UKUPNO (1 do 4)	4.635	4.066

D11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	3.950	-
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	3.950	-

D12. KAPITAL

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	207.318	207.318
2. Ostali osnovni kapital	7.357	7.357
I. Svega osnovni kapital (1 + 2)	214.675	214.675
3. Rezerve	703	703
II. Svega rezerve (3)	703	703
III. Revalorizacione rezerve	345.980	343.604
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	330.727	268.864
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	59.297	73.490
VII. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	390.024	342.354
KAPITAL (I+II+III+IV)	951.382	901.336

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	u hiljadama dinara			
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	207.318	207.318	7.357	214.675
Stanje 31.12. tekuće godine	207.318	207.318	7.357	214.675

Ostali kapital predstavlja oblik kapitala koji je prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne izvore 01.01.2004. godine i koji nije upisan u sudski registar, i iznosi 7.357 hiljada dinara.

b) Rezerva

u hiljadama dinara	
Stanje na početku godine	703
Stanje 31.12. tekuće godine	703

Rezerve u iznosu od RSD 703 hiljada (u 2009. godini: RSD 703 hiljada) obuhvataju zakonske rezerve formirane do 2004. godine, čija je obaveza formiranja bila utvrđena zakonskim propisima, tako što se svake godine iz dobitka unosilo najmanje 5%, dok rezerve ne dostignu najmanje 10% osnovnog kapitala.

c) Revalorizacione rezerve

u hiljadama dinara	
Stanje na početku godine	343.604
Povećanje u toku godine	2.640
b) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	2.640
Smanjenje u toku godine	264
b) po osnovu prenosa na odložene poreske obaveze	264
Stanje 31.12. tekuće godine	345.980

d) Nerasporedjeni dobitak**u hiljadama dinara**

Stanje na početku godine	342.354
Povećanje:	59.297
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	59.297
Smanjenje:	11.627
a) po osnovu priznavanja rezervisanja za naknade i druge beneficije – primene MRS 19 prvi put	9.566
b) po osnovu knjižnog odobrenja datog Direkciji za izgradnju grada zbog manje priznatih ulaganja u adaptaciju objekata prodavnica 18 i prodavnica 54	2.061
Stanje 31.12. tekuće godine	390.024

Struktura akcijskog kapitala:**u hiljadama dinara**

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	545	296.248	21,91%	17.775
Akcije pravnih lica	3	1.003.451	74,20%	60.207
Akcije kastodi računi	1	40.719	3,01%	2.443
Akcije Akcijskog fonda	1	11.904	0,88%	714
Svega akcijski kapital	550	1.352.322	100,00%	81.139

Rešenjem Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja Republike Srbije broj 300-023-02-1083/08-08 veza 781-1/99-22 od 05. maja 2010. godine verifikovala se struktura osnovnog kapitala „Trgopromet“ ad, Subotica nakon konačne otplate akcija u drugom krugu svojinske transformacije sa stanjem na dan 31. oktobar 2007. godine. Ukupan osnovni kapital iskazan je u 1.352.322 akcije. Akcijski kapital „Trgopromet“ a.d. Subotica, podeljen je na izdate akcije svaka po 60 dinara nominalne vrednosti. Vrednost akcijskog kapitala iznosi 81.139 hiljada dinara odnosno 745.172,43 EUR. Vlasnici običnih akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara. Svaka akcija daje svome vlasniku pravo na jedan glas na Skupštini akcionara.

Vrednost osnovnog kapitala „Trgopromet“ ad, Subotica u poslovnim knjigama nije usklađena sa vrednošću osnovnog kapitala registrovanom u odgovarajućim javnim registrima o hartijama od vrednosti i o privrednim subjektima.

Nominalna vrednost jedne akcije je 60,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 705,52 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 422,00 dinara.

Nominalna vrednost jedne akcije društva je 60,00 dinara, a član 258 stav 3 Zakona o privrednim društvima Službeni glasnik R. Srbije 36/11 i 99/11) glasi: „Nominalna vrednost jedne akcije ne može biti niža od 100,00 dinara.“ Vrednost nominalne vrednosti jedne akcije nije usaglašena sa odredbama zakona o privrednim društvima.

D13. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u poč. bilansu	9.566	-
2. Rezervisanja u toku godine	736	-
I. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3-4)	10.302	-
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	10.302	-

D14. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	392	2.235
2. Ostale dugoročne obaveze	-	1.146
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	392	3.381

1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbe- đenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Procredit banka ad Beograd	36 meseci	30.4.2010	Solo menice i zaloga	4,50% godišnje	EUR po srednjem kursu NBS	777	81
Banka Intesa ad Beograd	36 meseci	30.6.2009	Solo menice i garancija	4,50% godišnje	EUR po srednjem kursu NBS	2.972	311
Dugoročni krediti u zemlji – ukupno							392

Društvo ima obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji u ukupnom iznosu od 2.217 hiljada dinara (Procredit banka ad Beograd u iznosu od 1.001 hiljada dinara, EUR 9.567,76 i Banka Intesa ad Beograd u iznosu od 1.216 hiljada dinara, EUR 11.621,75 obračunato po srednjem kursu NBS). Društvo svoje obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji na dan 31. decembra 2011. godine uskladilo sa srednjim kursom NBS i priznalo rashode po osnovu efekata valutne klauzule u okviru Finansijskih rashoda u iznosu od 14 hiljada dinara (napomena D24).

Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji su usaglašene shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Društvo je obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji čije je dospeće do jedne godine u iznosu od 1.825 hiljada dinara iskazalo u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza (napomena D15).

D15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31.	31.
	decembra	decembra
	2011.	2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	2.962	5.581
UKUPNO (1)	2.962	5.581

Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	4	5	6	7
a) Deo dugoročnih kredita u zemlji koji dospevaju do jedne godine					1.825
Procredit banka ad Beograd		4,50% godišnje	EUR	8.790,00	920
Banka Intesa ad Beograd		4,50% godišnje	EUR	8.649,75	905
b) Kratkoročne obaveze po finansijskom lizingu					1.137
Raifeisen leasing doo Beograd			EUR	10.870,93	1.137
Ukupno (a i b)					2.969

Društvo je obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji čije je dospeće do jedne godine u iznosu od 1.825 hiljada dinara (Procredit banka ad Beograd u iznosu od 920 hiljada dinara i Banka Intesa ad Beograd u iznosu od 905 hiljada dinara) iskazalo u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

Obaveze po finansijskom lizingu u zemlji su usaglašene shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

D16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31.	31.
	decembra	decembra
	2011.	2010.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	690	921
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	20.219	14.169
3 Dobavljači u zemlji	491.058	444.200
4 Ostale obaveze iz poslovanja	13.227	24.368
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	525.194	483.658

Obaveze po osnovu primljenih avansa od ostalih pravnih lica su usaglašene shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze prema dobavljačima – matičnim i zavisnim pravnim licima (20.219 hiljada dinara) se odnose na obaveze prema „UNIVEREXPORT“ d.o.o. Novi Sad i usaglašene su u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su usaglašene shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Ostale nepomenute obaveze iz poslovanja odnose se na:

	u hiljadama dinara 31. decembra 2011.	
1. Obaveze za izdate menice	13.227	
UKUPNO	13.227	

D17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara 31. decembra 2011. 31. decembra 2010.	
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	11.135	9.949
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.239	5.300
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	538	360
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	324	216
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	32	-
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	-	42
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	102	2.981
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	17.370	18.848

D18. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara 31. decembra 2011. 31. decembra 2010.	
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	2.805	1.100
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	250	103
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	88	103
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	162	-
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.4.)	8.788	7.241
3.1. Unapred obračunati troškovi zakupnine	969	937
3.2. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	1.689	-
3.3. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	6.130	5.829
3.4. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	475
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	11.843	8.444

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

D19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a + b)	49.825	46.924
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	38.442	38.178
b) po osnovu razlike između osnovica obračuna računovodstvene i poreske	11.383	8.746

D20. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Bonovi za kupovinu u prodavnicama	843
Ukupno:	843

u hiljadama dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Bonovi za kupovinu u prodavnicama	843
Ukupno:	843

D21. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	1.874	2.337
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.291.439	2.988.673
I. Prihodi od prodaje robe (1 + 2)	3.293.313	2.991.010
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	19.562	24.897
II Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ukupno (3)	19.562	24.897
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	3.312.875	3.015.907
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	12.569	7.732
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (4)	12.569	7.732
d) Ostali prihodi		
5. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	7.375	7.765
6. Prihodi od zakupnine	13764	14398
C. OSTALI PRIHODI (5 + 6)	21.139	22.163
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C)	3.346.583	3.045.802

D22. POSLOVNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	2.891.617	2.615.571
I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	2.891.617	2.615.571
2. Troškovi materijala za izradu	508	263
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	26.071	21.896
4. Troškovi goriva i energije	50.581	41.147
II. Troškovi materijala (2 do 4)	77.160	63.306
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	212.604	192.018
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	38.052	34.364
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	65
8. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	60	-
9. Ostali lični rashodi i naknade	17.504	15.981
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 9)	268.220	242.428
10. Troškovi amortizacije	28.465	20.283
11. Troškovi rezervisanja	736	-
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja – ukupno (10+11)	29.201	20.283
12. Troškovi transportnih usluga	3.453	3.681
13. Troškovi usluga na održavanju	8.214	3.951
14. Troškovi zakupnina	13.295	9.579
15. Troškovi reklame i propagande	12.262	5.734
16. Troškovi ostalih usluga	14.528	11.845
a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 16)	51.752	34.790
17. Troškovi neproizvodnih usluga	7.612	6.234
18. Troškovi reprezentacije	2.320	1.381
19. Troškovi premije osiguranja	3.560	5.162
20. Troškovi platnog prometa	7.313	7.618
21. Troškovi članarina	15	18
22. Troškovi poreza	6.878	4.090
23. Troškovi doprinosa	1.468	1.325
24. Ostali nematerijalni troškovi	4.227	6.873
b) Nematerijalni troškovi (17 do 24)	33.393	32.701
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	85.145	67.491
POSLOVNI RASHODI (I do V)	3.351.343	3.009.079
POSLOVNI DOBITAK	-	36.723
POSLOVNI GUBITAK	4.760	-

D23. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	2.382	1.356
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	681	-
3. Prihodi od kamata	2.572	3.450
4. Pozitivne kursne razlike	1.146	1.240
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	11.667	12.302
6. Naknadno primljeni kasa skonto	10.118	10.384
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 6)	28.566	28.732

D24. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	420	711
2. Negativne kursne razlike	724	262
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	11.837	4.988
4. Ostali finansijski rashodi – menjačnica (provizije otkupa deviza, zaokruženja)	288	528
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	13.269	6.489

D25. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje materijala	2.113	2.876
2. Viškovi	1.222	781
3. Naplaćena otpisana potraživanja	912	3.936
4. Prihodi od smanjenja obaveza – zastarele obaveze doprinosu komorama	3.072	92
5. Naknadno primljeni rabati	66.364	50.757
OSTALI PRIHODI (1 do 5)	73.683	58.442

D26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	854	18.289
2. Manjkovi	1.758	1.513
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	1.529	241
4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	19.393	16.491
5. Ostali nepomenuti rashodi – troškovi sporova	574	5.705
6. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.918	-
OSTALI RASHODI (1 do 6)	26.026	42.239

D27. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi ispravke grešaka iz ranijih godina	6.489	682
2. Rashodi ispravke grešaka iz ranijih godina	3.792	-
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1-2)	2.697	682

Prihodi po osnovu naknadno utvrđenih prihoda iz ranijih godijih godina sadrže:

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12.2011.	
1. Prihodi po osnovu računa iz 2010. godine	6.489	
2. Rashodi po osnovu računa iz 2010. godine	(3.792)	
Ukupno (1 + 2)	2.697	

D28. FINANSIJSKA STABILNOST

	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	957.668	904.912
2. Zalihe i dati avansi	291.512	274.430
I. Dugoročno vezana imovina (1 + 2)	1.249.180	1.179.342
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	951.382	901.336
4. Dugoročna rezervisanja	10.302	-
5. Dugoročne obaveze	392	3.381
II. Trajni i dugoročni kapital (3 do 5)	962.076	904.717
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,30	1,30

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 287.104 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D29. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	3.346.583	3.045.802
2. Varijabilni rashodi	3.101.746	2.788.742
3. Marža pokrića (1-2)	244.837	257.060
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	249.597	220.337
5. Neto finansijski rashodi	(15.297)	(22.243)
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	10.537	58.966
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,0732	0,0844
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	3.202.557	2.347.137
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	144.026	698.665
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	4,30%	22,94%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 4,30% (Što je ovaj procenat viši rizik od ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je manji).

Izveštaj o poslovanju

AD „ Trgopromet „ Subotica

Godišnji izveštaj o poslovanju za 2011. godinu

OPŠTI PODACI

Poslovno ime	Akcionarsko društvo " Trgopromet " za promet robe na veliko i malo
Sedište	Segedinski put 80, 24000 Subotica
MB	8060720
PIB	100851194
Web site	www.trgopromet.rs
Broj Rešenja	BD 33504 od 08.06.2005
Šifra delatnosti	4711
Delatnost	trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićem i duvanom
Broj zaposlenih 31.12.2011.	501
Broj akcionara 31.12.2011.	548
Osnovni kapital 31.12.2011.	(000 din.) 214.675

PODACI O NAJVEĆIM AKCIONARIMA DRUŠTVA

Ime/poslovno ime imaoća akcija	Broj akcija	%
Univerexport d.o.o N.Sad	856.539	63,33839
Fidelinka ad. Subotica	135.000	9,98283
SG banka Srbija – kastodi rn.	40.719	3,01104
Finira dd Ljubljana	11.912	0,88086
Akcijski fond RS	11.904	0,88026
Vujčić Dušan	2.793	0,20653
Antunović Marija	2.374	0,17555
Davidović Miroslav	2.095	0,15492
Karna Terezija	1.917	0,14176
Kovač Jožef	1.697	0,12549

PODACI O IZDATIM AKCIJAMA

Broj izdatih akcija - komada	1.352.322
ISIN broj	RSTRGOE14491
CIF kod	ESVUFR

PODACI O ZAVISNIM DRUŠTVIMA

Društvo nema zavisnih društava.

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA na dan 31.12.2011. godine

Upravni odbor

Ime i prezime	Prebivalište	obrazovanje	sadašnje zaposlenje	članstvo u Upr. i Nadz. Odb. drugih društava	Ispl. Neto iznos naknade	Br. akcija koje poseduje u društvu	% akcija koje poseduje u društvu
Vesna Vučurević	Novi Sad	dipl. org. Filmske produkcije	Generalni direktor, Univerexport d.o.o.	član UO AD "Alba" Novi Sad	0	0	0
Nikola Cvijanović	Lipar	magistar ek. nauka	Finansijski direktor Univerexport d.o.o.	Pred. UO AD "Alba" Novi Sad	0	0	0
Dragoslav Vučurević	Novi Sad	gimnazija	Zam. gen. direktora Univerexport d.o.o.	Pred. UO AD "Bačka " B. Palanka	0	0	0
Mijodrag Živković	Subotica	dipl. Ekonomista	Generalni direktor AD " Trgopromet "	/	0	952	0,07039
Stevo Drča	Subotica	Ekonomista	Komercijalni direktor AD " Trgopromet "	/	0	600	0,04437

Nadzorni odbor

Ime i prezime	Prebivalište	obrazovanje	sadašnje zaposlenje	Čl. u Upr. i Nadz. odborima drugih društava	Ispl. Neto iznos naknade	broj akcija koje poseduje u društvu	% akcija koje poseduje u društvu
Nadica Vrbica	Novi Sad	dipl. Pravnik	Ruk. opštih pos. Univerexport d.o.o.	/	0	0	0
Radojka Grmuša	Novi Sad	Dipl. ekonomista	šef računovodstva Univerexport d.o.o.	Član Nadz. odbora AD " Bačka " B. Palanka	0	0	0
Peđa Dumnić	Novi sad	dipl. Ekonomista	Feed mix d.o.o.	/	0	0	0

PODACI O OVLAŠĆENOJ REVIZORSKOJ KUĆI

- „ EuroAudit „ Beograd, Bulevar Despota Stefana 12/V

PODACI O ORGANIZOVANOM TRŽIŠTU NA KOJE SU UKLJUČENE AKCIJE

- Beogradska berza AD Beograd, (www.belex.rs)

PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova

Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnim politikom.

ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA

Analiza prihoda					
Opis	Iznos u hilj. RSD		% uč. U uk. Prih.		Index 2011/2010
	2011.g.	2010.g.	2011.g.	2010.g.	
Prihodi					
Poslovni prihodi	3.346.583	3.045.802	97,04	97,22	99,81
Finansijski prihodi	28.566	28.732	0,83	0,92	90,32
Ostali prihodi	73.683	58.442	2,14	1,87	114,53
Ukupno	3.448.832	3.132.976	100,00	100,00	
Prihodi od prodaje (delatnost)	3.312.875	3.015.907	98,99	99,02	99,97
prihodi od aktiviranja učinaka	12.569	7.732	0,38	0,25	147,95
Ostali poslovni prihodi	21.139	22.163	0,63	0,73	86,81
Ukupno	3.346.583	3.045.802	100,00	100,00	100,00

Analiza rashoda					
Opis	Iznos u hilj. Din.		% uč. U uk. Prih.		Index 2011/2010
	2011.g.	2010.g.	2011.g.	2010.g.	
Rashodi					
Poslovni rashodi	3.351.343	3.009.079	98,84	98,41	100,44
Finansijski rashodi	13.269	6.489	0,39	0,21	184,41
Ostali rashodi	26.026	42.239	0,77	1,38	55,57
Ukupno	3.390.638	3.057.807	100,00	100,00	
Poslovni rashodi:					
Troškovi nabavne vrednosti robe	2.891.817	2.615.571	86,28	86,92	99,26
Troškovi materijala	77.160	63.306	2,30	2,10	109,43
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	268.220	242.428	8,00	8,06	99,33
Troškovi amortizacije i rezervisanja	29.201	20.283	0,87	0,67	129,26
Ostali poslovni rashodi	85.185	67.491	2,54	2,24	113,32
Ukupno	3.351.583	3.009.079	100,00	100,00	

Analiza rezultata poslovanja				
Opis	Iznos u hilj. Dinara		Index	
	2011.g.	2010. g.	2011/2010	
Rezultat poslovanja				
Poslovni dobitak / gubitak		-4.760		36.723
Finansijski dobitak / gubitak		15.297		22.243
Ostali dobitak / gubitak		47.657		16.203
Neto dobitak koji se obustavlja		2.697		682
Dobitak / gubitak pre oporezivanja		60.891		75.851
Poreski rashod perioda		2.907		3.297
Odloženi poreski prihodi perioda		1.313		935
Neto dobitak / gubitak		59.297		73.489

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Opis	2011.g.	2010. g.	Index 2011/2010
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog posl. pre oporezivanja / kapital)	0,06117	0,08340	73,35
Prinos na imovinu (poslovni dobiak / poslovna imovina)	0,00000	0,02501	0,00
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0,06233	0,08153	76,44
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,36199	0,35412	102,22
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,14199	0,15703	90,42
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,56720	0,55336	102,50

Neto obrtni kapital	Iznos u hilj. Dinara		Index 2011/2010
	2011.g.	2010. g.	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) - kratkoročne obaveze)	46.333	46.729	99,15

Analiza pokazatelja u vezi sa akcijama i tržišne kapitalizacije			
	Iznos dinara		
	2011.g.	2010. g.	2009.g.
Isplaćena dividenda po akciji	0,00	0,00	0,00
Tržišna kapitalizacija na 31.12.	570.679.884	570.679.884	570.679.884

GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČI

Najznačajniji kupci društva su građani, pošto se 83,80% prometa društva ostvaruje prodajom robe fizičkim licima u maloprodajnim objektima društva.

Glavni kupci – pravna lica i preduzetnici	Iznos u hilj. Dinara		Index 2011/2010
	2011.g.	2010. g.	
PIONIR DOO BEOGRAD	22.040	20.586	107,06
BEA STR I KOMISION	18.142	17.390	104,32
NASA RADOST PREDSKOLSKA USTANOVA	17.631	8.907	197,95
CASAR DOO	11.492	3.867	297,17
IM TOPOLA AD B.TOPOLA	11.013	9.311	118,29
MINI MARKET s.t.r.	10.641	11.552	92,11
P MARKET STR	10.185	6.078	167,58
ELITTE-PALI] DOO	10.011	12.578	79,59
BIROGRAFIKA MB DOO	9.761	2.828	345,09

Glavni dobavljači	Iznos u hilj. Dinara		Index 2011/2010
	2011.g.	2010. g.	
MLEKARA AD	260.701	233.340	111,73
APATINSKA PIVARA DOO	163.574	134.024	122,05
BAČKA AD	138.638	125.835	110,17
ATLANTIC BRANDS DOO	117.052		
VELETABAK DOO	93.581	109.713	85,30
COCA-COLA HBC SRBIJA	98.081	83.353	117,67
NELT CO DOO	90.213	91.316	98,79
PHILIP MORRIS	86.398	86.051	100,40
MERCATA DOO	78.359	62.916	124,55
SOMBOLED DOO	60.437	49.009	123,32

PROMENE BILANSNIH POZICIJA

Bilansna pozicija	Izn. u hilj. Din.		Index 2011/2010	Razlog promene
	2011.g.	2010.g.		
Nematerijalna ulaganja	4.405	3.776	116,66	Nabavka novih softvera
Nekretnine, postrojenja i oprema	910.472	867.921	104,90	Nabavka nove opreme, adaptacija prodavnica, uz rashod zastarele opreme u adaptiranim objektima
Investicione nekretnine	42.295	30.370	139,27	Izvršena je adaptacija objekta u Malom Iđošu
Dugoročni finansijski plasmani	498	2.845	17,50	Izvršen je povrat dugoročnog depozita datog Raiffeisen leasingu
Zalihe	291.512	274.430	106,22	Povećane su zalihe zbog otvaranja novih objekata u toku godine
Dugoročna rezervisanja	10.302	0		Izvršeno je rezervisanje za otpremnine zaposlenih
Kratkoročne obaveze	557.369	516.531	107,91	Povećane su obaveze prema dobavljačima zbog povećanih zaliha za novootvorene prodavnice
Neraspoređeni dobitak	390.024	342.354	113,92	Povećanje za neto dobit iz 2011. godine

Informacije o stanju (broj u %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	u prethodne dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva
---	---

OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nakon predaje finansijskih izveštaja za 2011. godinu društvo je otvorilo novi objekat u Kikindi, i jedan novi objekat u Subotici, a istovremeno je zatvorilo 3 nerentabilna objekta – 1 u Bačkoj Topoli, i 2 u Subotici.
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja izkazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva društvo nema takvih slučajeva.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12. izvršena je ispravka potraživanja starijih od 60 dana u skladu sa odredbama Pravilnika o računovodstvu, a većina tih potraživanja naplaćena je nakon predaje finansijskih izveštaja za 2011. godinu.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nije izgubilo ni jedan spor značajne vrednosti nakon isteka poslovne godine.
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	Nije bilo bitnih promena.

ZNAČAJNI POSLOVI SA MATIČNIM PREDUZEĆEM I POVEZANIM LICIMA

1.	Ostvareni promet sa matičnim preduzećem	Nabavljena je roba u iznosu od 79.876 dinara, istovremeno je prodana roba u vrednosti od 12.951 RSD (u hilj.)
2.	Ostvareni promet sa povezanim licima	Nabavljena je roba u vrednosti od 138.638 RSD (u hilj.)

AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo ulaganja u istraživanje i razvoj u prethodnim godinama.

AKCIONARSKO DRUŠTVO
 »TRGOPROMET«
 Generalni direktor AD "Trgopromet"
 za promet robe na veliko i malo
 SUBOTICA
 Društvo
 Miroslav Živković



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO sa p.o.
S U B O T I C A, Segedinski put 80

Telegram: Trgopromet, Subotica
Tekući račun: 310-401-77

Telefoni: (024) centrala 548-404
direktor 548-232
Telefax: (024) 547-484

Subotica, 27.04.2012. g.

Naš broj:

Vaš broj:

IZJAVA

Prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Mijodrag Živković
Mijodrag Živković
Generalni direktor AD
Zakonski zastupnik

AKCIONARSKO DRUŠTVO
»TRGOPROMET«
za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 20

Kata Skenderović
Kata Skenderović
Šef računovodstva AD
Lice odgovorno za sastavljenje
finansijskih izveštaja

**AKCIONARSKO DRUŠTVO
"TRGOPROMET"
Subotica, Segedinski put 80**

Na osnovu člana 329. tačka 8. i 592akona o privrednim društvima ("Sl.glasnik RS" br.36/11 i 99/11) Skupština AD " Trgopromet " Subotica, Segedinski put 80, na svojoj 12. sednici održanoj dana 26.06.2012. godine, doneo je sledeću

AD-1/8

**ODLUKU
O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU**

I.

Usvaja se podneti izveštaj o poslovanju i finansijski izveštaji za 2011. godinu, i upućuju se Skupštini Akcionara na usvajanje.

II.

Utvrđuje se ukupan prihod i rashod:

1) POSLOVNI PRIHOD I RASHOD	
- poslovni prihod	3.346.583.245,29 din.
- poslovni rashod	3.351.343.316,44 din.
2) FINANSIJSKI PRIHOD I RASHOD	
- finansijski prihod	28.565.418,85 din.
- finansijski rashod	13.269.019,18 din.
3) OSTALI PRIHODI	73.683.371,96 din.
4) OSTALI RASHODI	26.026.064,45 din.
5) DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA	58.193.636,03 din.
6) NETO DOBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA	2.696.901,53 din.
7) DOBIT PRE OPOREZIVANJA	60.890.537,56 din.
8) ODLOŽENI PORESKI PRIHODI	1.313.825,41 din.
9) NETO DOBITAK	62.204.362,97 din.
10) POREZNA DOBIT	2.907.154,00 din.
11) NETO DOBIT	59.297.208,97 din.

Predsednik Skupštine:

AKCIONARSKO DRUŠTVO
»TRGOPROMET«
za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 2

BROJ: SK-AD - 2/12-2012

Na osnovu člana 329 stav 1 tačka 8 a u vez člana 453 i 592 Zakonom o privrednim društvima (" Sl. glasnik RS " br.36/11 i 99/11), Skupština Akcionarskog društva " Trgopromet " Subotica , na svojoj 12. sednici održanoj dana 26.06.2012. godine, donese

**ODLUKU
O USVAJANJU IZVEŠTAJA NEZAVISNOG REVIZORA O
FINANSIJSKOM IZVEŠTAJU ZA 2011. GODINU
AKCIONARSKOG DRUŠTVA "TRGOPROMET" SUBOTICA**

I.

Usvaja se Izveštaj Nezavisnog revizora o Finansijskom izveštaja Akcionarskog društva "TRGOPROMET" Subotica, za 2011.godinu.

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSEDNIK SKUPŠTINE:
AKCIONARSKO DRUŠTVO
" TRGOPROMET " 
za promer 2000 na visinu 1000
SUBOTICA

BROJ: SK-AD - 3/12 -2012



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO sa p.o.
S U B O T I C A, Segedinski put 80

Telegram: Trgopromet, Subotica
Tekući račun: 310-401-77

Telefoni: (024) centrala 548-404
direktor 548-232
Telefax: (024) 547-484

28.06.2012. g.

Subotica,

Naš broj:

Vaš broj:

IZJAVA

Skupština akcionarskog društva, na sednici održanoj 26.06.2012. godine, donela je Odluku pod brojem AD-2/12 o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2011. godinu, pravnog lica AD « Trgopromet » iz Subotice, Segedinski put 80, sa matičnim brojem 08060720, PIB 100851194.

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem, da na Skupštini akcionara nije doneta Odluka o raspodeli dobiti, odnosno pokriću gubitka po redovnom godišnjem finansijskom izveštaju.

Zakonski zastupnik

Mijodrag Živković
Mijodrag Živković dipl. ecc

AKCIONARSKO DRUŠTVO
» TRGOPROMET «
za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA