



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име **Preduzece za proizvodnju, promet i usluge Simpo a.d.**

Матични број **07105681** ПИБ **100549457** Општина **Vranje**

Место **Vranje**

ПТТ број **17500**

Улица **Radnicka**

Број **12**

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,

обвезник се разврстао као велико правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме **1709975742043- Stankovic Ivan**

Место **Vranje**

Улица **Cerska**

Број **26**

E-mail **ivan.stankovic@simpo.rs**

Телефон **0648905012**

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име **Sladjan**

М.П.

Презиме **Disic**

ЈМБГ **2205960743715**

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07105681 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100549457 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	 19	 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : Preduzece za proizvodnju, promet i usluge Simpo a.d.

Sediste : Vranje, Radnicka 12

BILANS STANJA



7005009384758

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		9653742	9635631
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		31803	45743
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		4852961	4880561
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		4852961	4880561
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		4768978	4709327
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		4247541	3997721
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		521437	711606
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		9673684	9884981
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		3087075	3022966
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		11291	11291
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		6575318	6850724
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		4218336	3797886
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		125783	531197
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		125130	110615

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		2106069	2411026
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		0	384
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		19327426	19520996
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		19327426	19520996
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		456221	153865
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		6768173	6728575
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		6558358	6558358
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		11234	11728
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		198581	158489
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		12549919	12780363
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		6806005	6387354
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		2547713	1908768
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		4258292	4478586
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		5743914	6393009
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		1247030	1489875
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		2323703	2705265
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		1983991	2041933
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		187434	154126
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		1756	1810

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		9334	12058
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		19327426	19520996
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		456221	153865

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07105681 Maticni broj	Sifra delatnosti	100549457 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **Preduzece za proizvodnju, promet i usluge Simpo a.d.**

Sediste : **Vranje, Radnicka 12**

BILANS USPEHA



7005009384765

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		5763835	6229177
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		5405158	5922781
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1059	1221
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		222453	272821
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		135165	32354
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		6322776	6735283
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		151707	301797
51	2. Troskovi materijala	209		3272245	3444773
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		2040003	2100091
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		190671	194984
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		668150	693638
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		558941	506106
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		29717	312551
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		692181	444237
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1601886	889710
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		333968	215166
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		46513	36752
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		8761	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		37752	36752
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		2340	384
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		40092	37136
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07105681 Maticni broj	Sifra delatnosti	100549457 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : Preduzece za proizvodnju, promet i usluge Simpo a.d.

Sediste : Vranje, Radnicka 12

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009384772

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	7228047	7352275
1. Prodaja i primljeni avansi	302	7214604	7286950
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	13443	65325
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	6455716	8310907
1. Isplate dobavljaocima i dati avansi	306	5089202	6378425
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	1126820	1655555
3. Placene kamate	308	206613	255973
4. Porez na dobitak	309	155	5165
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	32926	15789
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	772331	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	958632
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	46	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	46	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	46	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	175805	975958
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	175805	870318
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	105640
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	933667	20621
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	930444	0
3. Finansijski lizing	332	3223	20621
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	955337
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	757862	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	7403898	8328233
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	7389383	8331528
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	14515	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	3295
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	110615	113910
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	125130	110615

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07105681 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100549457 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	 19	 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **Preduzece za proizvodnju, promet i usluge Simpo a.d.**

Sediste : **Vranje, Radnicka 12**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009384796

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)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	6549531	414	8827	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	6549531	417	8827	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	6549531	420	8827	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	6549531	423	8827	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	6549531	426	8827	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	3936	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		469	3936	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	7792	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	11728	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		475	11728	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	494	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	11234	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	121353	518		531		544	6683647
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	121353	521		534		547	6683647
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	37136	522		535		548	44928
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	158489	524		537		550	6728575
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	158489	527		540		553	6728575
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	40092	528		541		554	40092
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	494
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	198581	530		543		556	6768173

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

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07105681 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100549457 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :Preduzece za proizvodnju, promet i usluge Simpo a.d.

Sediste : Vranje, Radnicka 12

STATISTICKI ANEKS



7005009384789

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	2956	3421

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	59091	13348	45743
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	1211	XXXXXXXXXXXX	1211
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	15151	XXXXXXXXXXXX	15151
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	45151	13348	31803
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	9789567	4909006	4880561
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	114457	XXXXXXXXXXXX	114457
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	142057	XXXXXXXXXXXX	142057
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	9761967	4909006	4852961

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	598962	791408
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	622629	202564
12	3. Gotovi proizvodi	618	1502662	1693641
13	4. Roba	619	272690	279322
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	11292	11291
15	6. Dati avansi	621	90131	56031
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	3098366	3034257

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	6008501	6008501
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630	541003	541003
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	8854	8854
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	6558358	6558358

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	1059700	1059700
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	6008501	6008501
	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	6008501	6008501

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	3029688	2633836
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1603630	2259633
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	75235	69331
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	697205	862873
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	10170357	12961136
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	1044164	1127315
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	143805	154440
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	256622	268849
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	22198	40540
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	508043	619696
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	17550947	20997649

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troskovi goriva i energije	651	312661	329820
520	2. Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	1444591	1550604
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	256814	272712
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	39467	49676
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	12553	12739
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	286578	214360
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	333573	416817
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	45390	55943
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	190671	194984
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	82162	62882
553	13. Troskovi platnog prometa	663	46727	61504

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	2587	3578
555	15. Troškovi poreza	665	56547	44885
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	303111	288249
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	303111	288249
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	303111	288249
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	10858	78508
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	4030512	4213759

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	153733	262013
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	89258	0
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	41434	0
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	13444	65326
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	297869	327339

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	345422	466292
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	345422	466292

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

SIMPO A.D. VRANJE

N A P O M E N E
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2011 GODINU

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

SIMPO a.d. Vranje, (u daljem tekstu Preduzeće) osnovano je 29. novembra 1963 godine, Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo. Preduzeće se bavi proizvodnjom namestaja i plasmanom na domaće i inostrano tržište.

Na dan 31. decembra 2011.g., preduzeće ima 2.956 zaposlenih.

- Matični broj: 07105681
- Šifra delatnosti 36140
- PIB 100549457
- Tekući račun: 160-6911-04

Prema kriterijumu za razvrstavanje društvo je razvrstano u veliko preduzeće.

2. OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (CSD), odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Na osnovu člana 38. Odluke o organizovanju Simpo a.d. Vranje radi usaglašenja sa Zakonom o privrednim društvima koje predstavlja osnivački akt od 25.11.2006. godine i člana 2, 8, 12, 16, 17, 18, 21, 28. i 68. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006), Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) i Međunarodnih računovodstvenih standarda ("Službeni glasnik RS br. 133/03, 6/04) donet je sledeći pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama

PRAVILNIK O RAČUNOVODSTVU I RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

I OPŠTE ODREDBE

Član 1.

Ovim pravilnikom uređuje se organizacija računovodstvenog sistema, interni računovodstveni kontrolni postupci, određuju lica koja su odgovorna za zakonitost i ispravnost nastanka poslovne promene i sastavljanje isprava o poslovnoj promeni, uređuje kretanje računovodstvenih isprava i rokovi za njihovo dostavljanje na dalju obradu, popis imovine i obaveza i utvrđuju računovodstvene politike privrednog društva u skladu sa svim zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Međunarodnih računovodstvenih standarda), kao i svim tumačenjima Stalnog komiteta za tumačenje Standarda.

Član 2.

Odredbe ovog pravilnika odnose se i na zavisna privredna društva, zavisne druge poslovne subjekte, stalne poslovne jedinice i delove privrednih društava koji su osnovani u inostranstvu, ako propisima države u kojoj su osnovani nije na drugačiji način utvrđena obaveza vođenja poslovnih knjiga, sastavljanja i revizije finansijskih izveštaja.

Za poslovne subjekte iz stava 1. ovog člana za koje propisima države u kojoj su osnovani nije na drugačiji način utvrđena obaveza vođenja poslovnih knjiga, sastavljanja i revizije finansijskih izveštaja, vode se poslovne knjige i sastavljaju finansijski izveštaji u računovodstvu privrednog društva.

II. ORGANIZACIJA RAČUNOVODSTVENOG SISTEMA

Član 3.

Računovodstvo privrednog društva obuhvata skup poslova računovodstvenog informacionog sistema i poslova finansijske funkcije. Za obavljanje tih poslova organizuje se služba (sektor) za računovodstvo i finansijsku operativu.

Službama računovodstva, finansijske operative i devizne službe rukovode šefovi službi, koji su za svoj rad neposredno odgovorni Direktor sektora računovodstveno – finansijskih poslova.

Računovodstveni informacioni sistem predstavlja deo informacionog sistema privrednog društva koji obezbeđuje podatke i informacije o finansijskom, imovinskom i prinosnom položaju i promenama u pomenutim položajima privrednog društva za interne i eksterne korisnike.

Finansijska funkcija obuhvata poslovne kontrole novčanog poslovanja i kredita, odnose sa poslovnim bankama, finansiranje poslovnih funkcija, upravljanje potraživanjima i obavezama, obračune i plaćanje poreza, doprinosa, carina i drugih dažbina, obračune i isplate zarada i naknada zarada, blagajničko poslovanje, naplate i isplate preko tekućih računa.

U okviru službe (sektora) računovodstva, finansija i devizne službe obavljaju se poslovi:

- finansijskog računovodstva;
- računovodstva troškova i učinaka (upravljačko računovodstvo),
- vođenje analitike, pomoćnih knjiga i evidencija,
- računovodstveno planiranje;
- računovodstveni nadzor i kontrola;
- računovodstveno izveštavanje i informisanje;
- sastavljanje i dostavljanje periodičnih i godišnjih finansijskih izveštaja;
- blagajničko poslovanje;
- obračun zarada, naknada zarada i drugih primanja zaposlenih;
- obračun i plaćanje po ugovorima o delu, autorskim i drugim ugovorima;
- obračun i plaćanje poreza, doprinosa, carina i drugih dažbina;
- sastavljanje i dostavljanje poreskih prijava i drugih propisanih obračuna i evidencija od strane državnih i drugih organa;
- vrši naplatu i plaćanje preko din. i deviznih računa privrednog društva.

Obavljanje poslova u sektoru računovodstva i finansija i odgovornost zaposlenih uređuje se opštim aktom kojim se uređuje radni odnos i sistematizacija poslova i radnih zadataka u privrednom društvu.

Član 4.

Zadaci službe računovodstva su:

- organizovanje tokova knjigovodstvenih dokumenata u privrednom društvu,
- prikupljanje knjigovodstvenih dokumenata,
- sprovođenje nad knjigovodstvenim dokumentima kontrole koje su u domenu knjigovodstva,
- sastavljanje odgovarajućih obračuna i izveštaja na osnovu poslovnih knjiga i drugih izvora informacija i sastavljanje obračuna i izveštaja njihovim korisnicima,
- čuvanje poslovnih knjiga, knjigovodstvenih dokumenata i finansijskih izveštaja, i
- ostali poslovi koje im u zadatak stavi Direktor sektora.

Član 5.

Zadaci službe finansijske operative su:

- kontrola (likvidiranje) knjigovodstvenih dokumenata,
- finansijsko poslovanje preko poslovnih banaka kod banaka i dinarske blagajne,
- obračun poreza (sem poreza na zarade), akciza, carina, doprinosa (sem doprinosa na zarade), taksa, drugih dažbina, a u skladu sa relevantnim zakonima i propisima donesenim na osnovu tih zakona i kontrola obračuna svih poreza, akciza, carina, doprinosa, taksi i dr. dažbina,
- obračun zarada i poreza i doprinosa na zarade,
- vođenje evidencija i sastavljanje obračuna i izveštaja u vezi hartija od vrednosti i kredita koji se odnose na privredno društvo,
- kontrola blagajne, pazara i prevoznih isprava,
- ostali poslovi koje im u zadatak stavi Direktor sektora.

Zadaci devizne službe su:

- devizno poslovanje kod poslovnih banaka i preko devizne blagajne i drugi poslovi u vezi sa naplatom i plaćanjima,
- vođenje evidencija i sastavljanje obračuna i izveštaja u vezi hartija od vrednosti i kredita koji se odnose na privredno društvo,
- ostali poslovi koje im u zadatak stavi Direktor sektora.

Poslovne knjige

Član 6.

Računovodstveni podaci i informacije o stanju i promenama na imovini, obavezama i kapitalu, prihodima, rashodima i rezultatu poslovanja obezbeđuju se u poslovnim knjigama koje čine:

- dnevnik glavne knjige finansijskog računovodstva,
- glavna knjiga finansijskog računovodstva,
- pomoćne knjige.

Dnevnik glavne knjige finansijskog računovodstva predstavlja hronološku evidenciju poslovnih promena koje se obuhvataju na računima finansijskog računovodstva, po datumu nastanka, broju i nazivu računa ove glavne knjige, dugovnom i potražnom iznosu računa ove glavne knjige i kratkom objašnjenju nastale poslovne promene. Pri knjiženju poslovnih događaja, u dnevnik se prvo unose knjiženja na dugovnoj strani računa, a potom knjiženja na potražnim računima.

Glavna knjiga finansijskog računovodstva predstavlja skup svih računa u okviru klase 0 do 8 Kontnog okvira privrednog društva na kojima se obuhvataju podaci i informacije o promenama na imovini, obavezama, kapitalu, prihodima i rashodima privrednog društva.

Knjiženja poslovnih promena na računima ove glavne knjige vrše se prenosom dugovnih i potražnih knjiženja iz dnevnika. Svaki iznos iz dnevnika koji je unet u kolonu duuguje prenosí se na dugovnu stranu računa u glavnoj knjizi finansijskog računovodstva, a svaki iznos iz kolone potražuje dnevnika prenosí se na potražnu stranu računa ove glavne knjige.

Glavna knjiga finansijskog računovodstva obuhvata račune u okviru klase 9 Kontnog okvira na kojima se obuhvataju podaci o zalihama, troškovi po mestu nastanka, troškovi po nosiocima, troškovi prodatih učinaka, te interne prihode i rashode.

Pomoćne knjige su analitičke evidencije koje se vode po vrsti, količini i vrednosti za nematerijalnu i materijalnu imovinu (nematerijalna ulaganja, nekretnine postrojenja i opremu, investicione nekretnine, zalihe materijala, robe i gotove proizvode), za finansijska sredstva (kao što su devize, potraživanja od kupaca, potraživanja po primljenim menicama, datim kreditima i drugim hartijama od vrednosti), za finansijske obaveze (kao što su obaveze za poreze i druge dažbine, prema dobavljačima, po izdatim menicama i drugim emitovanim hartijama od vrednosti, obaveze po uzetim kreditima, obaveze prema zaposlenim i drugim licima) i instrumente kapitala (kao što su obične i prioritetne akcije, opcije za upis ili kupovinu običnih akcija preduzeća koje ih je emitovalo, otkupljene sopstvene akcije, udeli u kapitalu i drugi instrumenti kapitala).

Poslovne knjige vode se tako da omogućavaju kontrolu ispravnosti knjiženja, čuvanja i korišćenja podataka, kao i uvid u hronologiju izvršenih knjiženja i sagledavanje svih promena na računima glavnih knjiga i pomoćnih knjiga.

Poslovne knjige mogu se voditi u slobodnim listovima, povezane ili prenete na neki od elektronskih ili magnetnih medija, tako da se po potrebi mogu odštampati ili prikazati na ekranu.

Vođenje poslovnih knjiga

Član 7.

Vođenje poslovnih knjiga, sastavljanje i prezentacija finansijskih izveštaja privrednog društva vrši se u skladu sa računovodstvenim načelima definisanim u okviru Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i računovodstvenim politikama utvrđenih ovim pravilnikom.

Vođenje poslovnih knjiga, sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja privrednog društva obavlja stručno lice koje ispunjava sledeće uslove:

Finansijskim sektorom rukovodi Finansijski direktor koji je za svoj rad neposredno odgovoran Izvršnom direktoru. Finansijski direktor je lice kome se poverava vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izveštaja. Za Finansijskog direktora određuje se lice koje ima:

- VII stepen stručne spreme ekonomskog usmerenja,
- tri godine rada na poslovima računovodstva, finansijske operative i deviznog poslovanja.

Obavljanje knjigovodstvenih poslova u Finansijskom sektoru vrši se po službama i to:

- služba računovodstva,
- služba finansijske operative i
- devizna služba.

Službama rukovode šefovi službi koji za svoj rad neposredno odgovaraju Finansijskom direktoru. Za šefa službe određuje se lice koje ima:

- VII stepen stručne spreme ekonomskog usmerenja,
- tri godine rada na jednom od poslova računovodstva, finansijske operative ili deviznog poslovanja.

Stručno lice zaposleno u privrednom društvu odgovorno za vođenje poslovnih knjiga, sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja je Biserka Jovanović, direktor finansijsko – računovodstvenog sektora.

Ukoliko dođe do promene odgovornog lica za vođenje poslovnih knjiga, sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja u toku primene ovog pravilnika, privredno društvo je u obavezi da izvrši izmene i dopune ovog pravilnika.

Zavisna privredna društva posebnom odlukom određuju lice kome poveravaju vođenje poslovnih knjiga.

Računovodstvene isprave

Član 8.

Knjiženje poslovnih promena na imovini, obavezama, kapitalu, prihodima i rashodima vrši se na osnovu verodostojne računovodstvene isprave, koja može biti u pisanom ili elektronskom obliku.

Računovodstvenu ispravu sastavljaju lica odgovorna za obavljanje odgovarajućih poslova čijim izvršenjem nastaju poslovne promene za koje se sastavljaju računovodstvene isprave. Rukovodilac organizacionog dela, odnosno službe određuje lica koje sastavlja računovodstvenu ispravu o nastalom poslovnom događaju, odnosno poslovnoj promeni.

Računovodstvena isprava mora da obuhvati sve podatke potrebne za knjiženje u poslovnim knjigama, tako da se iz isprave o poslovnoj promeni može saznati osnov nastale poslovne promene.

Računovodstvena isprava sastavlja se u potrebnom broju primeraka, na mestu i u vremenu nastanka poslovnog događaja, i mora biti potpisana od strane lica odgovornog za nastanak poslovne promene.

Fotokopija računovodstvene isprave je osnov za knjiženje poslovne promene, pod uslovom da je na njoj navedeno mesto čuvanja originalne isprave, sa potpisom odgovornog lica.

Računovodstvenom ispravom smatra se i isprava dobijena telekomunikacionim putem, uključujući i elektronsku razmenu podataka između računara u skladu sa odgovarajućim standardom iz ove oblasti.

Računovodstvena isprava poslata telekomunikacionim putem mora da bude potpisana digitalnim potpisom, u skladu sa zakonom i potvrđena elektronskom porukom na osnovu ugovora koji je potpisan između pošiljaoca i primaoca.

Pošiljalac je odgovoran da podaci na ulazu u telekomunikacioni sistem budu zasnovani na računovodstvenim ispravama, kao i za čuvanje originalne isprave.

Za tačnost prenesenih poruka odgovoran je davalac usluga, odnosno posrednik u obavljanju EDI (Elektronic Data Interchange) transakcije

Član 9.

Računovodstvena isprava (dokument) treba da sadrži sledeće osnovne podatke:

- naziv, adresu i PIB privrednog društva - izdavaoca računa,
- mesto i datum izdavanja i redni broj računa,
- naziv, adresu i PIB privrednog društva - primaoca računa,
- vrstu i količinu isporučenih dobara ili vrstu i obim usluga,
- datum prometa dobara i usluga i visinu avansnih plaćanja,
- iznos osnovice,
- poresku stopu koja se primenjuje i iznos obračunatog poreza,
- napomenu o poreskom oslobođanju,
- imena i potpise lica koja učestvuju u poslovnom događaju, odnosno koja su ovlašćena da predstavljaju učesnike u poslovnom događaju,
- oznake poslovne jedinice ako se na dokumentu knjiže prihodi, odnosno rashodi.

Uz računovodstvenu ispravu moraju biti svi prilozi kojima se dokazuje nastanak poslovne promene

Direktor sektora u saradnji sa šefovima službi određuje sadržinu i izgled računovodstvene isprave, broj primeraka, tehniku popunjavanja i kretanje računovodstvenih isprava.

Računovodstvena isprava mora biti uredna – podaci u njoj ne smeju biti brisani ili poništavani. Ukoliko je u popunjavanju računovodstvenih isprava ipak nastala greška ispravka se može, izuzetno, uraditi tako što će se pogrešan podatak tankom crtom precrtati i iznad njega ispisati ispravan podatak. Navedena ispravka mora biti overena od strane lica koje sastavlja računovodstvenu ispravu. Kod dokumenata gotovinskog i bezgotovinskog platnog prometa ne sme se vršiti ispravka grešaka, već se mora sastaviti nova računovodstvena isprava. Isto važi i za dokumenta koja privredno društvo dostavlja poslovnim partnerima.

Član 10.

Šefovi službi odgovorni su za sastavljanje i kontrolu računovodstvenih isprava i svojim potpisom na ispravi garantuju da je ona istinita i da verno prikazuje poslovnu promenu.

Kontrolom računovodstvenih isprava pre knjiženja utvrđuje se njihova potpunost, istinitost, računska tačnost i zakonitost.

Član 11.

Računovodstvena isprava u vezi sa nastalom poslovnom promenom dostavlja se na knjiženje najkasnije u roku od tri dana od dana nastanka poslovne promene.

Lica koja vode poslovne knjige, posle sprovedene kontrole primljenih isprava, dužna su da poslovnu promenu proknjiže u poslovnim knjigama narednog dana, a najkasnije u roku od pet dana od dana prijema računovodstvene isprave.

Član 12.

Poslovne knjige privrednog društva vode se na računaru.

Računovodstveni softver koji se koristi za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izveštaja, mora da obezbedi funkcionisanje sistema internih računovodstvenih kontrola i onemogućiti brisanje proknjiženih poslovnih promena.

Unos podataka u poslovne knjige organizuje se tako da omogućiti:

1. kontrolu ulaznih podataka,
2. kontrolu ispravnosti unetih podataka,
3. uvid u promet i stanje računa glavne knjige,
4. uvid u hronologiju obavljenog unosa poslovnih promena, i
5. čuvanje i korišćenje podataka.

Interne računovodstvene kontrole

Član 13.

Sistem interne kontrole obuhvata sve mere koje se preduzimaju u cilju:

- 1) zaštite sredstava od prekomernog trošenja, prevara ili neefikasne upotrebe;
- 2) obezbeđenja pouzdanosti i verodostojnosti računovodstvenih podataka;
- 3) obezbeđenja izvršenja poslova u skladu sa usvojenom politikom uprave;
- 4) ocene rada svih radnika, rukovodilaca i organizacionih delova u okviru privrednog društva.

Interne kontrole obuhvataju sve mere i postupke koji se sprovode radi obezbeđenja uslova da celo privredno društvo radi u skladu sa planovima i politikama koje je usvojila uprava.

Interna računovodstvena kontrola treba da obezbedi pouzdanost i verodostojnost računovodstvenih evidencija i podataka i finansijskih izveštaja.

Svaka poslovna promena, odnosno transakcija, da bi bila pouzdana i verodostojana, treba da prođe četiri odvojene faze, i to:

- da je propisano odobravanje nastanka takve poslovne promene;
- da bude odobrena od nadležnog rukovodioca;
- da bude izvršena, i
- da je evidentirana u poslovnim knjigama.

Član 14.

U cilju obezbeđenja pouzdanosti i verodostojnosti računovodstvenih podataka i informacija treba obezbediti sprovođenje sledećih mera interne kontrole:

- zaposleni koji su materijalno zaduženi sredstvima ili koriste određena sredstva ne mogu da vode računovodstvenu evidenciju za ta sredstva;
- zaposlene koji se duže materijalnim i novčanim sredstvima, ukoliko je moguće, treba povremeno zamenjivati drugim zaposlenima (rotacija zaposlenih) koji mogu otkriti greške i nepravilnosti koje su prethodni zaposleni učinili;
- zaposleni koji vode analitičku evidenciju kupaca ne mogu vršiti gotovinske novčane naplate od kupaca za koje vode evidenciju;
- računovodstvene isprave, kao što su čekovi, menice, fakture, narudžbenice i drugi dokumenti moraju biti označeni serijskim brojevima i izdavani po redosledu tih brojeva;
- zahtevi za nabavku (trebovanja i dr. dokumenti) na osnovu kojih se vrši naručivanje nabavke materijala i robe ne mogu se izvršavati ako prethodno nisu overeni od strane ovlašćenog rukovodioca. Kopija zahteva za nabavku sa računom i otpremnicom dobavljača šalje se računovodstvu i finansijska koja ne može izvršiti plaćanje i knjiženje te promene bez odobrenog zahteva;
- narudžbenica za nabavku materijala i robe sastavlja se u više kopija, od kojih se original šalje dobavljaču, na osnovu kojeg on šalje robu i račun na bazi unetih podataka iz narudžbenice. Druga kopija narudžbenice šalje se računovodstvu privrednog društva zajedno sa računom dobavljača i prijemnicom skladišta da je

- materijal odnosno roba preuzeta nakon prijema materijala i robe i fakture dobavljača, dok sledeće kopije ostaju kod lica koja sastavljaju i odobravaju narudžbenice;
- pre obračuna zarada zaposlenih treba izvršiti kontrolu radnog vremena za koje se vrši obračun i obezbediti brz i tačan obračun i isplatu zarada i naknada zarada i plaćanje propisanih poreza i doprinosa.

Član 15.

U službi finansijske operative naknadnu kontrolu istinitosti, ispravnosti, tačnosti zakonitosti pojedinih računovodstvenih dokumenata pre predaje na knjiženje ili plaćanje vrši lice zaduženo za poslove likvidature, čija se funkcija utvrđuje opštim aktom o sistematizaciji poslova i zadataka.

Ovlašćena i odgovorna lica u Službi finansijske operative izvršenu kontrolu potvrđuju svojim potpisom na računovodstvenom dokumentu, s tim, da likvidator stavlja pravougaoni štambilj na dokument. Izgled štambilja određuje direktor sektora.

U slučaju utvrđivanja nezakonitosti lica koje je izvršilo kontrolu dužno je da o tome odmah, u pisanoj formi, preko svog rukovodioca obavesti direktora sektora. U slučaju ostalih neispravnosti utvrđenih kontrolom računovodstvenih dokumenata lica koje je vršilo kontrolu o tome obaveštava i lica koja su ispostavila računovodstveni dokument, odnosno lica koja su učestvovala u poslovnom događaju a radi sprovođenja neophodnih ispravki.

Član 16.

Isprave na osnovu kojih se vrši plaćanje i naplate dostavljaju se službi finansijske operative istog dana kada je osnov za plaćanje, odnosno naplatu nastao.

Služba finansijske operative odgovorna je za plaćanje po svim osnovama. Nalozi za plaćanje sa tekućeg računa mogu biti potpisani samo od lica koja imaju deponovan potpis. Lice koje vrši plaćanje potvrđuje to svojim potpisom na ispravi.

Kontrolu zakonitosti plaćanja vrši direktor sektora. Direktor sektora može ovlastiti lice da vrši kontrolu zakonitosti plaćanja.

Član 17.

Računovodstvene isprave se iz Službe finansijske operative, nakon uredno izvršene kontrole prosleđuju na dalja knjiženja.

Dokumenta u kojima je iskazana obaveza privrednog društva za poreze, akcize, carine, doprinose, takse i druge dažbine pre plaćanja kontroliše referent za obračun poreza.

Član 18.

Posao kontiranja i knjiženja se mora završiti u roku od tri dana od dana pristizanja računovodstvenih dokumenata, a najkasnije u roku od pet dana od dostavljanja dokumenta na knjiženje. Šef računovodstva određuje način šifriranja naloga za knjiženje, sistem šifriranja dokumenata i ostalih podataka na računovodstvenim dokumentima.

Pre knjiženja u Glavnoj knjizi Nalog za knjiženje generisan u nekoj od aplikacija analitičkog računovodstva mora se prvo odštampati i iskontrolišati, što kontista, na njemu overava svojim potpisom.

Po izvršenom knjiženju, računovođa odlaže računovodstvene isprave sa Nalogom za knjiženje radi daljeg čuvanja. Računovođa svojim potpisom na Nalogu za knjiženje potvrđuje da je nalog proknjižen.

Usklađivanje glavne knjige i pomoćnih knjiga i popisi imovine i obaveza

Član 19.

Popis fizičke imovine i gotovine vrši se najmanje jednom godišnje. Popis zaliha nedovršene proizvodnje vrši se najmanje jedanput godišnje. Popisnu komisiju u sastavu od najmanje tri člana imenuje Generalni direktor. Pri vršenju popisa fizičke imovine i gotovine popisnoj komisiji nisu dostupni podaci o stanju fizičke imovine i gotovine u poslovnim knjigama na dan popisa. Popis knjiga, filmova, fotosa, arhivske građe i slične imovine vrši se svake treće godine.

Popisna komisija sačinjava izveštaj o popisu fizičke imovine i gotovine u kome se iskazuje:

- vrednost utvrđena popisom,
- vrednost u poslovnim knjigama na dan popisa,
- viškovi i manjkovi,
- predlog na čiji teret padaju manjkovi.

Upravni odbor ili Skupština privrednog društva razmatra izveštaj popisne komisije i donosi odluku najkasnije do 29.01 tekuće godine, na čiji teret padaju manjkovi.

Usaglašavanje potraživanja i obaveza vrši se na dan 30. novembra tekuće godine u pisanoj formi o stanju potraživanja i obaveza na dan usaglašavanja odnosno u svemu prema članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 46/2006).

Usklađivanje prometa i stanja glavne knjige sa dnevnikom i pomoćnih knjiga sa glavnom knjigom vrši se pre popisa i pre sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Član 20.

Pored redovnog popisa imovine, potraživanja i obaveza koji se vrši na kraju poslovne godine, u toku godine vrši se vanredan popis i usklađivanje stanja i prilikom primopredaje dužnosti računopolagača, promene prodajnih cena proizvoda i robe, statusne promene, promene pravne forme, prodaje pravnog lica, svojinske transformacije, otvaranja, odnosno zaključenja postupka redovne likvidacije i stečaja pravnog lica i u drugim slučajevima predviđenim zakonom.

Godišnji i periodični obračuni – finansijski izveštaji

Član 21.

Finansijski izveštaji se sastavljaju za tekuću poslovnu godinu sa stanjem na dan 31. decembra tekuće godine. Upravni odbor ili Skupština privrednog društva može, na predlog Generalnog direktora, da odluči da se periodični obračun sastavlja i za kraće periode (period januar – mart, januar – jun, januar – septembar, po isteku svakog meseca ili u nekom drugom vremenskom periodu).

Računovodstvo sastavlja periodični obračun za kraće periode na isti način kao i za godišnji obračun, s tim da Generalni direktor privrednog društva odlučuje da li će se i koji popis vršiti

Član 22.

Služba računovodstva je dužna da pre sastavljanja godišnjeg obračuna i obračuna propisanih za kraće periode sprovede pripremne radnje, kao i da izvrši:

- iskazivanje u poslovnim knjigama svih poslovnih promena nastalih u toku perioda za koji se sastavlja obračun i kontrolu da li je to iskazivanje u potpunosti urađeno,
- usklađivanje prometa i stanja glavnih knjiga sa njihovim dnevniciima i usklađivanje pomoćnih knjiga sa glavnom knjigom (usklađivanje analitičkih sa njima pripadajućim sintetičkim računima),
- usklađivanje stanja imovine i obaveza u računovodstvu sa stvarnim stanjem – koje se utvrđuje popisom (ako se popis vrši) i izvrši knjiženje utvrđenih manjkova, viškova i dr. i
- druge radnje pre izrade obračuna radi pravilnog i tačnog utvrđivanja prihoda i rashoda i tačnog iskazivanja imovine, obaveza i kapitala.

Član 23.

Stanje imovine, obaveza, kapitala i rezultata poslovanja po godišnjem računu iskazuje se na propisanim obrascima: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje i Statistički aneks, dok se stanje sredstava, obaveza, kapitala i rezultata poslovanja sastavljenih za kraće vremenske periode i/ili za uže organizacione delove privrednog društva ne mora iskazivati na propisanim obrascima, čiji izgled ili sadržinu određuje direktor sektora u saradnji sa šefom računovodstva.

Član 24.

Upravni odbor privrednog društva usvaja godišnje finansijske izveštaje. Radi razmatranja i donošenja odluke o usvajanju godišnjeg obračuna Služba računovodstva je dužna da predlog godišnjeg obračuna dostavi Upravnom odboru privrednog društva najkasnije do 20-og februara tekuće godine za prethodnu godinu. Upravni odbor dostavlja Skupštini na usvajanje finansijske izveštaje najkasnije do 27. februara tekuće godine.

Usvojene finansijske izveštaje potpisuje zakonski zastupnik privrednog društva, kao i stručno lice iz člana 7. ovog pravilnika.

Služba računovodstva dostavlja nadležnom organu za vođenje registra boniteta pravnih lica – Narodnoj banci Srbije i Agenciji za vođenje registra privrednih subjekata usvojene finansijske izveštaje za prethodnu godinu najkasnije do isteka prva dva kalendarska meseca u tekućoj godini. Za dostavljanje finansijskih izveštaja odgovoran je Šef računovodstva.

Revizija finansijskih izveštaja

Član 25.

Revizija godišnjih finansijskih izveštaja obavlja se u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (ZSl. Glasnik RS, 46/2006).

Usvojene finansijske izveštaje od strane Skupštine privrednog društva, za izveštajnu godinu u kojoj je revizijom izvršena korekcija u odnosu na finansijske izveštaje iz prethodnog člana, privredno društvo je obavezno da dostavi Narodnoj banci Srbije do 30. septembra naredne godine, osim ako posebnim propisom nije drugačije uređeno.

Ako u usvojenim finansijskim izveštajima nisu revizijom vršene korekcije, privredno društvo je dužno da u roku iz stava 2. ovoga člana dostavi samo mišljenje revizora.

Privredno društvo usvojene finansijske izveštaje sa mišljenjem revizora obelodanjuje u skladu sa članom 32. Zakona o računovodstvu i reviziji (ZSl. Glasnik RS, 46/2006).

Čuvanje poslovnih knjiga i računovodstvenih isprava

Član 26.

Računovodstvene isprave i poslovne knjige čuvaju se u poslovnim prostorijama privrednog društva u rokovima koji su kao najkraći propisani Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Poslovne knjige koje se vode na računaru i računovodstveni softver koji se koristi za vođenje poslovnih knjiga čuvaju se na računaru i odgovarajućem mediju za arhiviranje podataka. Po isteku poslovne godine, dnevnik i glavna knjiga štampaju se i štampani čuvaju u rokovima propisanim u stavu 1. ovog člana.

III RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Član 27.

Računovodstvene politike su računovodstvena načela, osnovi, konvencije, pravila i praksa koje je usvojilo privredno društvo za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda privrednog društva.

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim propisima:

Zakonu o računovodstvu i reviziji (ZSlužbeni glasnik RS, 46/06),

Međunarodnim računovodstvenim standardima ("Službeni glasnik RS", 133/03, 6/04),

Pravilniku o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva (ZSlužbeni glasnik RS),

Zakonu o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Službeni glasnik RS", 84/04),

Zakonu o porezu na dodatu vrednost (ZSlužbeni glasnik RS, 84/04)

Pravilniku o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za privredna društva ("Službeni glasnik RS").

Nematerijalna ulaganja

Član 28.

Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe. Nematerijalnim ulaganjima smatraju se:

- ulaganja u razvoj;
- ulaganja u koncesije, patente, licence i slična prava;
- goodwill – razlika između plaćene cene u poslovnoj kombinaciji sticanja zavisnog privrednog društva i neto vrednosti stečenih sredstava u skladu sa MSFI-3 – Poslovne kombinacije; i
- ostala nematerijalna ulaganja (dugoročni zakup nekretnina, opreme, ulaganja u tuđim osnovnim sredstvima, ulaganje u programe za računare i slično);

U slučaju poslovne kombinacije koja dovodi do stvaranja odnosa matično privredno društvo – zavisno privredno društvo, goodwill iz prethodnog stava matično privredno društvo priznaje i prikazuje u svojim konsolidovanim finansijskim izveštajima.

U slučaju poslovne kombinacije kada privredno društvo kupuje neto imovinu drugog privrednog društva (sredstva umanjena za preuzete obaveze) uključujući i goodwill tog privrednog društva, koja dovodi do statusne promene spajanja ili pripajanja, goodwill iz stava 1. ovog člana, priznaje se u pojedinačnom bilansu stanja privrednog društva sticacima.

Nematerijalno ulaganje početno se meri (priznaje) po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje iskazuje se po revalorizovanom iznosu koji predstavlja njegovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja.

Za potrebe revalorizacije, poštena vrednost određuje se pozivanjem na aktivno tržište. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazana vrednost ne razlikuje značajno od vrednosti koja bi se utvrdila primenom poštene vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada, zbog revalorizacije, dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno u korist sopstvenog kapitala, kao revalorizaciona rezerva. Međutim, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kad zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazane vrednosti, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod. Međutim, negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret odgovarajuće revalorizacione rezerve, do iznosa koji nije veći od ukupnog iznosa revalorizacionih rezervi za to isto sredstvo.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini poštena vrednost po odbitku njihove preostale vrednosti. Nova procenjena preostala vrednost vrši se na dan svake revalorizacije sredstava, korišćenjem cena koje prevlađuju na taj dan.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

- 1) postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja, ili
- 2) za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja koja imaju neograničeni vek trajanja i ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Amortizacija goodwill-a se ne vrši. Na dan bilansa stanja vrši se procena da li je goodwill obezvređen i u slučaju da jeste vrši se ispravka njegove vrednosti na teret rashoda perioda u kojem je utvrđeno obezvređenje.

Osnovna sredstva

Član 29.

Osnovna sredstva (nekretnine – zemljište i građevinski objekti, postrojenja i oprema i investicione nekretnine), su materijalna sredstva koja privredno društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili administrativne svrhe, i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnina (zemljište i građevinski objekti), postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva pricati u privredno društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima iskazuju se kao sredstvo u okviru nekretnina, postrojenja i opreme. Sredstva alata i inventara čiji je vek upotrebe duži od godinu dana i vrednost veća od prosečne bruto zarade u Republici Srbiji iskazuju se u okviru osnovnih sredstava. Sredstava alata i inventara koja ne ispunjavaju prethodno navedene uslove iskazuju se u okviru zaliha i stavljanjem u upotrebu celokupna njihova vrednost se prenosi na troškove perioda.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nabavna vrednost pored neto nabavne vrednosti uključuje i zavisne troškove nabavke koji su nastali prilikom sticanja sredstva, i to sve do trenutka osposobljavanja za upotrebu, odnosno funkciju i koji se mogu direktno pripisati tom sredstvu. U nabavnu vrednost se uključuju i procenjeni troškovi demontaže i uklanjanja sredstva i uređenja lokacije, koji se evidentiraju zaduženjem računa nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi u korist ostalih dugoročnih rezervisanja. U nabavnu vrednost mogu se uključiti i troškovi kamata koji se kapitalizuju u skladu sa MRS-23 – Troškovi pozajmljivanja, do momenta osposobljavanja sredstva za upotrebu. Troškovi pozajmljivanja koji dospevaju za plaćanje posle trenutka osposobljavanja sredstva za upotrebu uključuju se u rashode perioda. Cena koštanja osnovnog sredstva koje se izrađuje u sopstvenoj režiji utvrđuje se uz uključjenje svih troškova koji se mogu direktno pripisati sredstvu izuzev troškova administracije i režije.

Nekretnine (zemljište i građevinski objekti), postrojenja i oprema su na dan prelaska na MSFI 01.01.2004. godine iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima koji su se primenjivali do 31.12.2003. godine. Tako utvrđena vrednost je na dan 01.01.2004. godine preuzeta kao verovatna nova nabavna vrednost, umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke iskazane posle tog datuma iskazane su po nabavnoj vrednosti.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka i ukoliko mogu pouzdano da se izmere. Primeri poboljšanja koja dovode do povećanih budućih ekonomski koristi uključuju:

- (a) izmenu postrojenja, kojom se produžava koristan vek trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- (b) izgradnja mašinskih delova, kojom se postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- (c) usvajanje novih proizvodnih procesa koji omogućavaju značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja.

Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje privredno društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se priznaje kao rashod u trenutku kada nastane. Na primer, troškovi servisiranja ili remonta postrojenja i opreme obično predstavljaju rashod, jer se njima obavlja, a ne povećava, prvobitno procenjeni standardni učinak.

Troškovi rezervnih delova čije je vek trajanja duži od godinu dana uvećavaju vrednost osnovnog sredstva u koje su ugrađeni. Prilikom isknižavanja knjigovodstvene vrednosti zamenjenog dela privredno društvo koristi metod troškova zamene kao informaciju o tome koliki su bili troškovi zamenjenog dela u vreme njegove nabavke ili izgradnje.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenje i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos akumulirane amortizacije i ukupan iznos gubitka umanjenja vrednosti (metod troška – metod nabavne vrednosti).

Poštena (fer) vrednost nekretnina (zemljišta i zgrada) je njihova tržišna vrednost.

Poštenu (fer) vrednost postrojenja i opreme obično čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kada ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se oni retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, oni se procenjuju po amortizacionoj vrednosti njihove zamene, odnosno njihovoj sadašnjoj vrednosti. Procenu nekretnina, postrojenja i opreme vrše ovlašćeni procenjivači ili kvalifikovana lica iz privrednog društva, za svako sredstvo iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini sadašnja vrednost. Ako je preostala vrednost sredstva beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog povećanja cena.

Amortizacija

Stalna sredstva otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije.

Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i nameravani vek njihovog korišćenja. Promena stope amortizacije u skladu sa stavom 5 MRS – 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, smatra se promenom računovodstvene procene a ne promenom računovodstvene politike, pa se po tom osnovu ne vrši retroaktivno usklađivanje, kao ni korekcija rezultata poslovanja prethodne godine.

Amortizacija sredstva se vrši do momenta otuđenja (rashod, prodaja) sredstva bez obzira na to da li se to sredstvo koristi ili je stavljeno van upotrebe, osim ako nije u potpunosti amortizovano.

Zemljište ima neograničen koristan vek i ne amortizuje se.

Amortizacija se ne obračunava na ona sredstva koja vremenom ne gube na vrednosti (spomenici kulture i istorijski spomenici, umetničke slike i skulpture, ukrasni predmeti od plemenitih metala i sl.)

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme započinje kada je ono raspoloživo za upotrebu tj. kada je na lokaciji i u stanju koje je neophodno da sredstvo funkcioniše na način na koji to očekuje menadžment.

Stalna sredstva se amortizuju putem degresivne amortizacije.

Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa, postrojenja i oprema se amortizuju putem degresivne amortizacije, na vrednost sredstava razvrstanih po grupama.

II – V na osnovu Pravilnika o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe. ("Sl. glasnik RS" 116/04).

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihodi odnosno rashodi u bilansu uspeha.

Investicione nekretnine

Član 30.

Investiciona nekretnina je nekretnina (neko zemljište ili zgrada ili deo zgrade ili i jedno i drugo), koju vlasnik (ili korisnik lizinga, po osnovu finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala zbog očekivanog porasta vrednosti te nekretnine, ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

- a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za administrativno poslovanje ili davanje u zakup zaposlenima (koje se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS-16 – Nekretnine, postrojenja i oprema);
- b) prodaje u okviru redovnog poslovanja (koje se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 2 – Zalihe).

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nabavna vrednost pored neto nabavne vrednosti uključuje i zavisne troškove nabavke koji su nastali prilikom sticanja sredstva, i to sve do trenutka osposobljavanja za upotrebu, odnosno funkciju i koji se mogu direktno pripisati investicionoj nekretnini. U nabavnu vrednost se uključuju i procenjeni troškovi demontaže i uklanjanja investicione nekretnine i uređenja lokacije.

U nabavnu vrednost mogu se uključiti i troškovi kamata koji se kapitalizuju u skladu sa MRS-23 – Troškovi pozajmljivanja, do momenta osposobljavanja investicione nekretnine za upotrebu. Troškovi pozajmljivanja koji dospevaju za plaćanje posle trenutka osposobljavanja investicione nekretnine za upotrebu uključuju se u rashode perioda. Cena koštanja osnovnog sredstva koje se izrađuje u sopstvenoj režiji utvrđuje se uz uključivanje svih troškova koji se mogu direktno pripisati investicionoj nekretnini izuzev troškova administracije i režije.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine iskazuju se po tržišnoj vrednosti utvrđenoj procenom od strane ovlašćenog ili kvalifikovanog lica iz privrednog društva. (metod nabavne vrednosti)

Procena poštene vrednosti investicione nekretnine vrši se na svaki dan bilansa.

Povećanje odnosno smanjenje vrednosti investicionih nekretnina utvrđeno procenom tržišne vrednosti investicionih nekretnina na dan bilansa priznaje se kao prihod odnosno kao rashod perioda u kome je procena izvršena.

Amortizacija se ravnomerno obračunava na sadašnju vrednost investicionih nekretnina.

Obračun amortizacije investicione nekretnine započinje kada je ona raspoloživa za upotrebu tj. kada je na lokaciji i u stanju koje je neophodno da funkcioniše na način na koji to očekuje menadžment.

Investiciona nekretnina prestaje da se priznaje kao imovina i isknižava se po otuđenju (prodaja, davanje u finansijski lizing) ili trajnom povlačenju iz upotrebe i kada se od njenog otuđenja ne očekuje nikakva ekonomska korist.

Dobici ili gubici nastali zbog povlačenja iz upotrebe ili otuđenja investicione nekretnine utvrđuju se kao razlika između neto prihoda od otuđenja i iskazanog iznosa investicione nekretnine i priznaju se u bilansu uspeha kao prihod ili rashod.

Biološka sredstva

Član 31.

Biološkim sredstvima smatraju se plodonosne životinje ili biljke kao što su: ovce, stabla u šumi, zasadi biljaka, zasadi šećerne trske, krave na mlečarskoj farmi, svinje, žbunaste biljke, vinova loza i stabla voća.

Privredno društvo priznaje i iskazuje u svojim bilansima biološko sredstvo samo u slučajevima kada:

- kontroliše to sredstvo, kao rezultat prošlih događaja;
- je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva da pritiču u privredno društvo; i
- poštena vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Biološko sredstvo se prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansiranja, vrednuje u skladu sa stavom 12 do 25 MRS – 41 – Poljoprivreda, po svojoj poštenoj vrednosti, umanjenoj za troškove prodaje na mestu uzgoja, osim ukoliko se poštena vrednost ne može pouzdano izmeriti.

Izuzetno, ukoliko se poštena vrednost ne može utvrditi, biološko sredstvo se može meriti po svojoj nabavnoj ceni ili ceni koštanja, umanjenoj za ukupno obračunatu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Čim postane moguće da se vrednost takvog biološkog sredstva može pouzdano izmeriti po njegovoj poštenoj vrednosti, privredno društvo to i radi.

Dobici ili gubici nastali u vezi sa merenjem i iskazivanjem bioloških sredstava po poštenoj vrednosti, umanjenoj za troškove prodaje na mestu uzgoja iskazuju se kao prihodi odnosno rashodi tekućeg obračunskog perioda.

Dobici ili gubici nastali prilikom rashodovanja, prodaje ili drugog otuđenja biološkog sredstva utvrđuju se kao razlika između prodajne i knjigovodstvene vrednosti (poštene vrednosti umanjene za troškove prodaje na mestu uzgoja) iskazuju se kao prihodi odnosno rashodi tekućeg obračunskog perioda.

Dugoročni finansijski plasmani

Član 32.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, sopstvene akcije i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih.

Troškovi transakcije (naknade isplaćene agentima, savetnicima, brokerima i dilerima, takse regulatornih agencija i berzi, porezi i dr. dažbine) se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- (b) ulaganja koja se drže do dospeća;
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- (d) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, privredno društvo meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji mogu nastati prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizlazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite iskazuje se kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju koji je:

- 1) uključen u neto dobitak ili gubitak u periodu u kojem nastaje; ili
- 2) prikazan direktno u sopstvenom kapitalu, kroz izveštaj o promenama na sopstvenom kapitalu (videti MRS 1 Prikazivanje finansijskih izveštaja, stavovi 96 – 99) sve dok se finansijsko sredstvo ne proda, naplati ili na drugi način otuđi, ili dok se ne utvrdi da je finansijsko sredstvo obezvređeno, u kojem trenutku se ukupni dobitak ili gubitak koji je prethodno bio prikazan u sopstvenom kapitalu uključuje u neto dobitak ili gubitak perioda.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje ne postoji aktivno tržište iskazuju se po nadoknadioj vrednosti. Nadoknadiiva vrednost je zasnovana na proceni budućih novčanih tokova, diskontovanih po prosečnoj stopi aktivne kamate na kredite.

Član 33.

U posebnim finansijskim izveštajima matičnog privrednog društva, ulaganja u zavisna privredna društva koja se obuhvataju u konsolidovanim finansijskim izveštajima, kao i ona koja su isključena iz konsolidovanih finansijskih izveštaja iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

Metod nabavne vrednosti je računovodstveni metod po kojem se ulaganje iskazuje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog neto dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Član 34.

Učešća u kapitalu pridruženih privrednih društava nad čijim poslovanjem postoji značajan uticaj (učešće u akcijama sa pravom glasa od 20% do 50%) i drugi uslovi definisani MRS 28 – Računovodstveno obuhvatanje ulaganja u pridružena privredna društva mere se prema metodu nabavne vrednosti.

Metod nabavne vrednosti je računovodstveni metod po kojem se ulaganje iskazuje po nabavnoj vrednosti. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj investitor primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, koje se vrši nakon dana sticanja.

Sopstvene akcije

Član 35.

Sopstvene akcije stečene u skladu sa članom 224. Zakona o privrednim društvima („Sl. Glasnik RS“), prema kojem je akcionarsko društvo dužno da akcije koje stekne preko iznosa od 10% osnovnog kapitala proda (otuđi) ili poništi u roku od tri godine od dana sticanja, iskazuju se u okviru dugoročnih finansijskih plasmana. Sopstvene akcije se vode po nominalnoj vrednosti, a razlika nominalne vrednosti i plaćenog iznosa predstavlja emisiju premiju.

Ostali dugoročni plasmani

Član 36.

U okviru ostalih dugoročnih plasmana iskazuju se dugoročno uložena sredstva u zajedničke poduhvate u skladu sa MRS-31, dugoročno oročeni depoziti, dugoročno date kaucije, dugoročno dati zajmovi za rešavanje stambenih potreba zaposlenih, plasmani po osnovu finansijskog lizinga i dr.)

Ostali dugoročni plasmani se vode po amortizovanoj vrednosti izračunatoj primenom ugovorene efektivne kamatne stope, sem u slučaju kada se efektivna kamatna stopa menja u skladu sa ugovorom.

Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Član 37.

Privredno društvo na dan bilansa procenjuje da li postoje objektivni dokazi za obezvređenje finansijskog sredstva ili grupe sredstava i ukoliko takvi dokazi postoje, vrši se procena vrednosti određenog sredstva ili grupe sredstava koja može da se povratiti. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana zbog obezvređenja u skladu sa stavom 63. MRS – 39 za finansijska sredstva iskežana po amortizovanoj vrednosti, stavom 65. MRS – 39 za finansijska sredstva koja se vode po nabavnoj vrednosti, i u skladu sa stavom 67. MRS – 39 za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, priznaje na teret rashoda perioda.

Zalihe

Član 38.

Zalihe su sredstva (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju; ili (c) u obliku materija ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju:

- 1) robu koja je nabavljena i drži se radi preprodaje, uključujući robu na malo koja se drži radi preprodaje;
- 2) stalna sredstva namenjena prodaji (nematerijalna ulaganja, zemljišta, građevinski objekti i druge nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva) preneti sa računa korišćenih sredstava na osnovu Odluke o prodaji kao i sredstva poslovanja koje će biti obustavljeno, u skladu sa MSFI – 5.
- 3) gotove proizvode koje je proizvelo privredno društvo;
- 4) nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku;
- 5) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje; i
- 6) dati avansi za zalihe.

Zalihe robe

Član 39.

Zalihe robe vrednuju se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim poreza na dodatnu vrednost), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

U zavisne troškove nabavke uključuje se razlika između vrednosti uvozne robe utvrđene u ispravi carinskog organa i vrednosti po obračunu inostranog dobavljača, stim da se ova razlika knjiži na prihode od usklađivanja vrednosti zaliha. U izuzetnim slučajevima zalihe robe se mogu vrednovati po neto prodajnoj vrednosti u skladu sa stavom 28. MRS - 2, i to:

- ako je roba oštećena;
- ako je roba u celini ili delimično zastarela;
- ukoliko je prodajna cena robe na zalihaman smanjena ispod nabavne cene;
- ako su procenjeni troškovi prodaje na takvom nivou da realizacija robe uz takav obim troškova ne može

naknaditi nabavna vrednost.

Ukoliko se na dan bilansiranja pojavi neki od prethodno navedenih slučajeva u bilansu stanja utvrđuje se ispravka vrednosti zaliha robe, a u bilansu uspeha rashod po osnovu obezvređenja zaliha robe.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi prosečne cene.

Prosek se izračunava periodično prilikom prijema svake naredne pošiljke.

Ako se zalihe robe vode po prodajnim cenama, obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihaman bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe materijala

Član 40.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača vrednuju se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak privrednog društva vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke zaliha obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim poreza na dodatnu vrednost), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne cene.

Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama vrši se tako da vrednost izlaza materijala i vrednost materijala na zalihaman bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Član 41

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa privrednog društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Troškovi proizvodnje (konverzije) zaliha obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao što je direktni materijal i radna snaga. Oni, takođe, obuhvataju sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, kao što su amortizacija i održavanje fabričkih zgrada i opreme, kao i troškovi rukovođenja i upravljanja fabrikom. Promenljivi režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji se menjaju, direktno ili skoro direktno, srazmerno promeni obima proizvodnje, kao što su indirektni materijal i indirektna radna snaga.

Dodeljivanje fiksnih režijskih troškova troškovima proizvodnje zasniva se na uobičajenom kapacitetu proizvodnih objekata. Uobičajeni kapacitet je proizvodnja za koju se očekuje da će u proseku biti ostvarena tokom više perioda ili sezona u normalnim okolnostima, uzimajući pri tom u obzir gubitak kapaciteta usled planiranog održavanja. Stvarni nivo proizvodnje može da se koristi, ako je približan uobičajenom kapacitetu. Iznos fiksnih režijskih troškova koji se dodeljuju svakoj jedinici

proizvodnje ne može da se posleđično poveća zbog niske proizvodnje ili neiskorišćenosti postrojenja. Nedodeljeni režijski troškovi priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, i periodima neuobičajeno velike proizvodnje, iznos fiksnih režijskih troškova koji je dodeljen svakoj jedinici proizvoda smanjuje se tako da se zalihe ne vrednuju iznad cene koštanja. Promenjivi režijski troškovi dodeljuju se svakoj jedinici proizvoda na osnovu stvarne upotrebe proizvodnih kapaciteta.

Rezultat proizvodnog procesa može da bude više proizvoda koji se proizvode istovremeno. To je slučaj, na primer, kada se proizvode zajednički proizvodi ili kada postoje proizvod i nusproizvod. Kad troškovi proizvodnje svakog proizvoda ne mogu posebno da se odrede, tada se dodeljuju proizvodima na razumnoj i doslednoj osnovi. Na primer, dodeljivanje može da bude zasnovano na relativnoj prodajnoj vrednosti svakog proizvoda, u fazi proizvodnog procesa kada se proizvodi mogu odvojeno identifikovati ili po okončanju proizvodnje. Većina nusproizvoda je po svojoj prirodi beznačajna. Kada je to slučaj, oni se uglavnom vrednuju po neto prodajnoj vrednosti i ta vrednost se oduzima od cene koštanja glavnog proizvoda. Kao rezultat ovoga, iskazani iznos glavnog proizvoda ne razlikuje se značajno od njegove cene koštanja.

Drugi troškovi uključuju se u cenu koštanja zaliha samo u meri u kojoj su nastali prilikom dovođenja zaliha na njihovo sadašnje mesto i u sadašnje stanje. Na primer, u cenu koštanja zaliha mogu se uključiti i neproizvodni režijski troškovi projektovanja proizvoda za posebne kupce.

Primeri troškova koji su isključeni iz cene koštanja zaliha i priznati kao rashodi u periodu u kojem su nastali su sledeći:

- (a) neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- (b) troškovi skaldštenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje),
- (c) režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje, i
- (d) troškovi prodaje.

U određenim okolnostima, troškovi pozajmljivanja se uključuju u cenu koštanja zaliha. Te okolnosti su utvrđene dopuštenim alternativnim postupkom iz MRS 23 – *Troškovi pozajmljivanja*.

Cena koštanja gotovog proizvoda utvrđuje se uz pomoć izabranog metoda kalkulacija.

Cena koštanja zaliha stavki koje obično nisu međusobno zamenjive ili usluga koje su proizvedene i razdvojene na posebne projekte utvrđuje se putem jasne identifikacije svakog pojedinačnog troška.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrednuju se po ceni koštanja, a izlaz zaliha se vrednuje takođe cenom koštanja.

Ako se zalihe gotovih proizvoda vode po planskoj ceni koštanja, odstupanje stvarne od planske cene koštanja vodi se na korektivnom računu. Ovo odstupanje prenosi se na rashode srazmerno troškovima prodatih proizvoda obračunatih po planskoj ceni koštanja.

Moguće je da cena koštanja gotovog proizvoda bude viša od neto prodajne cene. U tom slučaju razlika između cene koštanja i neto prodajne cene se otpisuje na teret rashoda, što znači da se zalihe gotovih proizvoda bilansiraju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako;

$$\begin{array}{rcll} \text{Vladajuća prodajna cena} & & \text{Troškovi proizvoda} & \\ \text{dan bilansa} & \text{na} & \text{Prihod prodaje robe i} & \\ & \text{X} & \text{učinaka} & \\ & & \text{Neto prodajna cena} & \end{array}$$

Zalihe proizvoda se otpisuju na teret rashoda po ceni po kojoj su vrednovane – ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj ceni.

Ako se zalihe proizvoda vode po planskoj ceni koštanja, pri sačinjavanju bilansa utvrđuje se odstupanje planske od stvarne cene koštanja, odnosno odstupanje u troškovima koje se iskazuju na korektivnom računu zaliha proizvoda. Odstupanje u troškovima na dan bilansa, prenosi se, u srazmeri sa troškovima prodatih proizvoda obračunatih po planskoj ceni koštanja, na rashode.

Dati avansi za zalihe

Član 42.

Privredno društvo u okviru datih avansa za zalihe evidentira date avanse za nabavku zaliha materijala, robe, zemljišta i drugih nekretnina koje se kupuju radi dalje prodaje i usluga, pre prijema zaliha odnosno pre izvršene usluge, sem datih avansa za zalihe u inostranstvo čiji je rok isporuke duži od 90 dana, što se evidentira kao kreditni posao u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

U slučaju kada nije izvršena nabavka zaliha odnosno ako nije izvršena usluga za koje su dati avansi, a na dan bilansa rukovodstvo privrednog društva procenom utvrdi da je vrednost avansa manja od knjigovodstvene vrednosti, tada se razlika između knjigovodstvene i procenjene vrednosti za naplatu knjiži na teret rashoda perioda po osnovu obezvređenja. Dati avansi

za zalihe kojima je na dan bilansa prošao rok od godinu dana od dana dospeća za naplatu indirektno se ispravljaju na teret rashoda perioda, bez prethodno izvršene procene od strane rukovodstva

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Član 42.

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

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i hartije od vrednosti kojima se trguje bez obzira na rokove dospeća.

Kratkoročna potraživanja od kupaca vrednuju se po vrednosti originalne fakture. Ako se vrednost fakture iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru privrednog društva da ih drži do dospeća, pri čemu se amortizacija obveznica vrši po metodi efektivne kamatne stope u skladu sa MRS – 39. Efektivna kamatna stopa je stopa koja precizno diskontuje očekivani tok budućih gotovinskih plaćanja do dospeća ili do sledećeg datuma ponovnog utvrđivanja cena na tržištu na iskazani tekući neto iznos finansijskog sredstva ili finansijske obaveze

Ukoliko postoji verovatnoća da privredno društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti ovih potraživanja. Na dan bilansa rukovodstvo privrednog društva procenom utvrđuje naplativost potraživanja. Potraživanja kojima je na dan bilansa prošao rok od godinu dana od dana dospeća za naplatu indirektno se ispravljaju na teret rashoda perioda, bez prethodno izvršene procene od strane rukovodstva. Ako je nenaplativost izvesna vrši se direktan otpis tih potraživanja.

Kursne razlike nastale prilikom namirenja kratkoročnih potraživanja i plasmana ili prilikom iskazivanja kratkoročnih potraživanja i plasmana po kursovima koji su različiti od onih po kojima su bili prvobitno iskazani u toku perioda ili u prethodnim finansijskim izveštajima i kursne razlike nastale svođenjem na srednji kurs strane valute na dan bilansa, priznaju se kao rashod ili prihod perioda u kome su nastale.

Odložena poreska sredstva i obaveze

Član 43.

Privredno društvo u okviru odloženih poreskih sredstava iskazuje iznos poreza iz dobitka koji može da povрати u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika (razlika računovodstvene i poreske dobiti), neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita, u skladu sa MRS-12 – Porezi iz dobitka i drugim relevantnim standardima.

Privredno društvo u okviru odloženih poreskih obaveza iskazuje iznos poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika (razlika poreske i računovodstvene dobiti), koje su iskazane u bilansu stanja ili njihove poreske osnovice.

Prihodi

Član 44.

Prihodi od prodaje robe i učinaka se priznaju u visini fakturisane prodajne vrednosti (fakturisana realizacija) po odbitku svih popusta i poreza u skladu sa MRS 18.

Prihodi od aktiviranja ili potrošenih učinaka (Učinci aktivirni za osnovna sredstva i materijal i potrošeni učinci za reklamu i reprezentaciju) priznaju se u visini cene koštanja

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija priznaju se u visini primljenih premija, subvencija, dotacija i donacija. Ako je donacija primljena u materijalu i osnovnim sredstvima ili u gotovu za nabavku materijala ili osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo donacije koji je jednak trošku utrošenog materijala nabavljenog iz donacije, odnosno koji je jednak troškovima amortizacije osnovnog sredstva pribavljenog iz donacije u skladu sa MRS 20.

Drugi poslovni prihodi obuhvataju prihod od zakupnina, članarina, tantijema i ostali prihodi, a priznaju se kada su naplaćeni ili fakturisani.

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i od prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom osim viškova učinaka, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine obuhvataju pozitivne efekte povećanja vrednosti nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva u skladu sa MRS 16 i MRS 36.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvarni iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa MRS 18 i drugim relevantnim MRS.

Shodno Pravilniku o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini racuna u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl.gl.9/09) neto efekat obracunatih kursnih razlika može se iskazati i na racunima 499 – Ostala PVR i 289 – Ostala AVR.

Rashodi

Član 45.

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije, troškove rezervisanja i nematerijalne troškove.

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkova osim manjkova učinaka i druge nepomenute rashode.

Rashodi po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju negativne efekte usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa MRS 36, MRS 16 i MRS 38.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa u zavisnim i povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Shodno Pravilniku o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini racuna u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl.gl.9/09) neto efekat obracunatih kursnih razlika može se iskazati i na racunima 499 – Ostala PVR i 289 – Ostala AVR.

Greške ranijih perioda

Član 46.

Privredno društvo korekcije grešaka učinjenih u ranijim periodima (matematičke greške, greške u primeni računovodstvenih politika, pogrešno tumačenje činjenica, previdi ili prevare) iskazuje kao korekciju neraspoređenog dobitka ranijih perioda na početku perioda u kojem je ustanovljena greška.

Greške manjeg značaja obelodanjuju se u napomenama uz finansijske izveštaje (do 2% oporezive dobiti perioda na koji se greška odnosi), dok se za greške većeg značaja, pored obelodanjivanja prirode greške u napomenama uz finansijske izveštaje, vrši i korekcija podataka za prethodnu godinu u finansijskim izveštajima koji se sastavljaju za tekuću godinu.

Troškovi pozajmljivanja

Član 47.

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u privrednom društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava. Troškovi pozajmljivanja mogu da uključuju:

- amortizaciju eskonta ili premija u vezi sa pozajmljivanjem;
- amortizaciju sporednih troškova nastalih u vezi sa aranžmanom pozajmljivanja;
- finansijske troškove po osnovu finansijskog lizinga koji se priznaju u skladu sa MRS 17 – Lizing; i
- kursne razlike koje proizlaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se one smatraju korekcijom troškova kamata.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Finansijske obaveze

Član 48.

Finansijskim obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovorenu obavezu:

- a) prodaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom privrednom društvu; ili
- b) razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzećem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Privredno društvo može da ima ugovorenu obavezu koja može da se izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveze varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorene obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza privrednog društva.

Prilikom početnog priznavanja privredno društvo vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljiva za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno vrednovanje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja privredno društvo vrednuje sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnjenja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

Kod preračunavanja neizmirenih deviznih obaveza po zaključnom kursu na dan bilansa (srednji kurs strane valute) odnosno prilikom iskazivanja obaveza po kursovima koji su različiti od kurseva u toku perioda ili prethodnim finansijskim izveštajima, kursne razlike se u skladu sa MRS – 21 priznaju kao prihodi ili rashodi perioda u kome su nastali.

Dugoročna rezervisanja

Član 49.

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada: a) privredno društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveza može pouzdano da se proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja privrednog društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (na primer, sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Vrednovanje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveza.

Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja, štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržište procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

IV KONSOLIDOVANI BILANS

Član 50.

Konsolidovani bilans sačinjava se u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim računovodstvenim standardom 27 – Konsolidovanje finansijskih izveštaja i računovodstveno ulaganja u pridružena privredna društva.

V BILANSIRANJE U HIPERINFLACIJI

Član 51.

U slučaju hiperinflacije bilansiranje se vrši u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 29 – Finansijsko izveštavanje u hiperinflationim privredama.

VI PRELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Član 52.

U daljim napomenama uz finansijski izveštaj za 2011 godinu su date tabele u kojima se objašnjavaju pojedine pozicije u bilansima.

GENERALNI DIREKTOR

Sladjan Disić, dipl oec.

UPISANI NEPLAĆENI KAPITAL

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Upisani neuplaćeni kapital po bilansu otvaranja:	0	0
2. Povećanje		
a) po osnovu novog upisa	0	0
b) po osnovu pozitivne kursne razlike	0	0
3. Smanjenje		
a) po osnovu uplate	0	0
b) po osnovu negativne kursne razlike	0	0
Upisani neuplaćeni kapital 31.12.2011. - ukupno (1+2-3)	0	0

IZVJEŠTAJ O NEPOKRETNOSTIMA I ULAGANJIMA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	31.472	0	6.900	22.498	0	60.870
Povećanje:	0	1.211	0	0	0	0	1.211
Nabavke u toku godine	0	1.211	0		0	0	1.211
Revalorizacija u toku godine	0		0	0		0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	32.683	0	6.900	22.498	0	62.081
Kumulirana ispravka na početku godine	0	2.524	0	1.354	11.249	0	15.127
Povećanje:	0	2.548	0	1.354	11.249	0	15.151
Amortizacija u toku godine	0	2.548	0	1.354	11.249	0	15.151
Obezvredjenje u toku godine	0	0	0		0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0		0	0		0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	5.072	0	2.708	22.498	0	30.278
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2011. godine	0	27.611	0	4.192	0	0	31.803
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2010. godine	0	28.948	0	5.546	11.249	0	45.743

IZVJEŠTAJE O POSLOVANJU I FINANSIJSKI PRILOG

	030	031	032	033	034	035	036	038	ukupno
	Učeske u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učeske u kapitalu ostalih poverljivih pravnih lica	Učeske u kapitalu i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	Dugoročni dugotrajni imovinski pravni poslovi	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inozemstvu	Dugoročni hartije od vrednosti koje se drže na otpadu	Ostali dugotrajni imovinski poslovi	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	4.124.562	0	80.710	662.864	0	0	0	48.742	4.916.878
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	250.346	0	16	0	0	0	0	4.993	255.355
a) Po osnovu novih plasmana	250.346	0	16		0	0	0	4.993	255.355
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika		0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu realizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	190.705	0	0	0	5.027	195.732
a) Po osnovu naplate	0	0	0	190.705	0	0	0	5.027	195.732
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0		0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa		0	0		0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0		0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	4.374.908	0	80.726	472.159	0	0	0	48.708	4.976.501
5. Ispravka vrednosti na početku godine	127.964	0	79.586		0	0	0	0	207.550
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	127.964	0	79.559		0	0	0	0	207.523
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)	4.246.944	0	1.167	472.159	0	0	0	48.708	4.768.978
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)	3.996.598	0	1.124	662.864	0	0	0	48.742	4.709.328

ZALIHE

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
10 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-	495.075	693.843
1.1. Nabavna vrednost	409.987	598.267
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(85.088)	(95.576)
2. Sitan inventar i alat u upotrebi -- neto (2.1-	103.887	97.564
2.1. Nabavna vrednost	103.086	96.763
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(801)	(801)
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	2.125.291	1.896.205
11 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	622.629	202.564
3.2. Poluproizvodi (neto)		
12 3.3. Gotovi proizvodi (neto)	1.502.662	1.693.641
13 4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	272.688	279.323
4.1. Bruto vrednost robe	355.387	422.468
4.2. Ukalkulisani PDV	121.106	166.462
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	(38.407)	(23.317)
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	
I Zalihe - neto (1 do 4)	2.996.941	2.966.935
150 1. Bruto dati avansi	90.131	56.031
159 2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1-2)	90.131	56.031
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	3.087.072	3.022.966

OSTALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

hiljada dinara

14

	Stalna sredstva namenjena	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Neto stanje 31.12. tekuće godine	11.291	0	11.291
Neto stanje 31.12. prethodne godine	11.291	0	11.291

AKRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	000 din.
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstv u	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	1.604.424	4.713	690.334	651.292		1.163.925	4.114.688
Bruto potraživanje na kraju godine	2.170.546	9.877	862.676	504.030	0	1.188.648	4.735.777
Ispravka vrednosti na početku godine	316.926	0	0	0	0		316.926
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	200.515	0	0	0	0	0	200.515
Ispravka vrednosti na kraju godine	517.441	0	0	0	0	0	517.441
NETO STANJE							
31. decembra 2011. godine	1.653.105	9.877	862.676	504.030	0	1.188.648	4.218.336
31. decembra 2010. godine	1.287.498	4.713	690.334	651.292	0	1.163.925	3.797.762

POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

0 0

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU I FINANSIJAMA ZA 2010. GODINU

	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250
Kratkoročni krediti različitih ročnosti razvrstani po vrsti	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti u inostranstvu

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011	31. decembra 2010
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	89.601	83.496
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti		
241	3. Dinarski poslovni račun	25.553	18.925
244	4. Devizni poslovni račun	85	120
243	5. Dinarska blagajna	8.599	7.389
246	6. Devizna blagajna	689	685
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima		0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama		0
242	9. Dinarski akreditivi		0
242	10. Devizni akreditivi		0
48, 24	11. Ostala novčana sredstva	600	0
UKUPNO (1 do 11)		125.127	110.615

II. KORISNOSTI IZ VREDNOSTI AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011	31. decembra 2010
		28.984	
27	1. Porez na dodatu vrednost		30.097
280	2. Unapred plaćeni troškovi		0
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod		0
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)		0
287	5. Razgraničeni PDV	4.967	7.419
289	6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2.072.119	2.373.510
UKUPNO (1 do 6)		2.106.070	2.411.026

PELODOZINA POESKA SREDSTVA

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

288 Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	0	384
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	384
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	0	0

10. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011	31. decembra 2010
290	1. Ukupan gubitak	0	0
	2. Ukupan kapital bez umanjenja sa gubitkom do visine kapitala	0	0
	GUBITAK IZNAD KAPITALA (1-2)	0	0

RESURSI I OBLASNI KAPITALI

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011	31. decembra 2010
300	1. Akcijski kapital	6.008.501	6.008.501
301	2. Udeli DOO	0	0
302	3. Ulozi ortačkih društava		
304	4. Društveni kapital	541.003	541.003
303	5. Državni kapital	0	0
305	6. Zadružni udeli	0	0
309	7. Ostali osnovni kapital	8.854	8.854
	I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	6.558.358	6.558.358
31	II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
320	8. Emisiona premija	0	0
321-9	9. Rezerve	0	0
	III. Svega rezerve (8+9)	0	0
330-1	IV. Revalorizacije rezerve	11.234	11.728
332	V. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od		
333	VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od		
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	158.489	121.353
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	40.092	37.136
	VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	198.581	158.489
037, 237	VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
	IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	0	0
	KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	6.768.173	6.728.575

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	0	0
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
	1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu	0	0
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
	bilansu	0	0
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	III. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
	1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu	0	0
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
	1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	0	0
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	V. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
	1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	0	0
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
	DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	0	0

16 DUGOROCNE OBAVEZE

hiljada dinara

	31. decembra 2011	31. decembra 2010
-		
414, 415 1. Dugoročni krediti	2.547.713,00	1.908.768
41 bez 414 i 415 2. Ostale dugoročne obaveze	4.258.292,00	4.478.586
DUGOROCNE OBAVEZE (1+2)	6.806.005	6.387.354

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011	31. decembra 2010
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze		
427		1.247.030	1.489.875
	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih		
427	prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		0
	UKUPNO (1+2)	1.247.030	1.489.875

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	14.214	4.251
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	67.082	513.240
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	421.466	303.691
433	4. Dobavljači u zemlji	727.609	688.239
434	5. Dobavljači u inostranstvu	313.350	449.153
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	59.909	301.059
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	720.073	445.632
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)		2.323.703	2.705.265

19. OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	116.253	91.877
451,	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade	1.280.836	1.261.006
452	zarada na teret zaposlenog		
453,	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade	470.844	645.256
454	zarada na teret poslodavca		
	4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	71.251	43.663
	5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku		
	6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo		0
	7. Obaveze prema članovima upravnog odbora		
	8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu		131
	9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	44.808	
	OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE (1 do 9)	1.983.992	2.041.933

20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1 do 3)

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	0
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	187.433	154.123
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	176.671	153.401
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbir	10762	722
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	0	0
490	3.1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1 do 3)	187.433	154.123

OBAVEZE PO OSMOVU POREZA NA DOBITAK

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

481 Obaveze po osnovu poreza na dobitak

1.756

1.810

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011	31. decembra 2010
488 Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	9.334	12.058
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	9.334	12.058

23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

88

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
	456.221
Ukupno:	456.221

Hiljada dinara

89

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
	456.221
Ukupno:	456.221

POSLOVNI PRIHODI

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

a) Prihodi od prodaje			
600	licima	0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	20.008	32.552
602	4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	133.725	229.461
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)		153.733	262.013
610	6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	183.602	175.984
611	7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima		323
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2.335.922	2.877.456
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	2.731.902	2.607.005
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)		5.251.426	5.660.768
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)		5.405.159	5.922.781
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	1.059	1.221
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)		1.059	1.221
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	222.453	272.821
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi			
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	89.258	0
650	15. Prihodi od zakupnine	41.434	29.236
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada		0
659	18. Ostali poslovni prihodi	4.473	3.118
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)		135.165	32.354
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)		5.763.836	6.229.177

POSLOVNI RASHODI

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

501	1. Nabavna vrednost prodate robe	151.707	301.797
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	151.707	301.797
511	3. Troškovi materijala za izradu	2.914.342	3.078.192
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	36.242	36.761
513	5. Troškovi goriva i energije	321.661	329.820
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	3.272.245	3.444.773
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	1.444.591	1.554.507
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	256.814	268.810
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	35.516	48.272
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	3.619	920
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	332	484
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	12.551	12.738
	13. Ostali lični rashodi i naknade	286.578	214.360
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	2.040.001	2.100.091
540	14. Troškovi amortizacije	190.671	194.984
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	190.671	194.984
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	1.089	7.521
531	17. Troškovi transportnih usluga	74.215	88.806
532	18. Troškovi usluga na održavanju	130.603	160.092
533	19. Troškovi zakupnina	45.390	55.943
534	20. Troškovi sajмова	5.355	6.741
535	21. Troškovi reklame i propagande	68.365	87.171
536	22. Troškovi istraživanja		
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju		
539	24. Troškovi ostalih usluga	8.555	10.542
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	333.572	416.816
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	24.389	27.860
551	26. Troškovi reprezentacije	6.708	7.089
552	27. Troškovi premije osiguranja	82.162	62.882
553	28. Troškovi platnog prometa	46.727	61.504
554	29. Troškovi članarina	2.587	3.578
555	30. Troškovi poreza	56.547	44.885
556	31. Troškovi doprinosa		
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	115.458	69.024
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	334.578	276.822
	V. Ostali poslovni rashodi (a+b)	668.150	693.638
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	6.322.774	6.735.283
	POSLOVNI DOBITAK	0	0
	POSLOVNI GUBITAK	558.941	506.106

24. FINANSIJSKI PRIHODI

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

660	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		2
662	3. Prihodi od kamata	13.443	65.326
663	4. Pozitivne kursne razlike	16.270	247.223
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
665			
669	7. Ostali finansijski prihodi	0	0
	FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	29.713	312.551

FINANSIJSKI RASHODI

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih		
560 pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim		
561 pravnim licima		0
562 3. Rashodi kamata	303.115	288.249
563 4. Negativne kursne razlike	385.846	153.491
564 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom		
565 udela	0	0
569 7. Ostali finansijski rashodi	3.223	2.497
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	692.184	444.237

28. OSTALI PRIHODI

hiljada dinara

31. decembra 2011 31. decembra 2010

1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja,		
670 nekretnina, postrojenja i opreme	927	914
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava		
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih		
672 hartija od vrednosti	16	68
673 4. Dobici od prodaje materijala	23.877	32.528
674 5. Viškovi	4	8.649
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	21
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	26.147	38.020
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	668.430	785.490
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	881.420	21.408
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava		
681 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja		
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina,		
682 postrojenja i opreme		
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih		
finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih		
683 prodaji		
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i		
685 kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	1.065	2.611
18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se		
690 obustavlja	0	0
19. Prihod od efekata promene računovodstvene Politike		
691 i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 19)	1.601.886	889.709

OSTALI RASHODI

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011	31. decembra 2010
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater.		
570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	738	30.328
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških		
571 sredstava		
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u		
572 kapitalu i hartija od vrednosti		
573 4. Gubici od prodaje materijala	6.201	10.052
574 5. Manjkovi	6	3.393
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od		
rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru		
575 revalorizacionih rezervi		
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		72.143
577 robe		
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	126.508	78.508
580 10. Obezvredjenje bioloških sredstava		
581 11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
582 12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i		
583 dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji		
584 14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih		
585 finansijskih plasmana	200.515	20.742
589 16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se		
590 obustavlja	0	0
računovodstvene politike i ispravka grešaka iz		
591 ranijih godina		
OSTALI RASHODI (1 do 18)	333.968	215.166



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2011. GODINU

"SIMPO" a.d. Vranje

Beograd, 22.03 2012. godine

SADRŽAJ

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



ORGANIMA UPRAVLJANJA DRUŠTVA
"SIMPO" a.d. Vranje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "SIMPO" a.d. Vranje (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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnove za mišljenje sa rezervom

- 1) Kao što je navedeno u Napomeni D5 uz finansijske izveštaje, zalihe predstavljaju materijalno značajnu stavku u finansijskim izveštajima. Društvo je vrednovalo zalihe materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe primenom cena koje su formirane u suprotnosti sa MRS 2 – Zalihe. Klasa 9 Obračun troškova i učinaka se ne vodi na način da se pouzdano mogu utvrditi početne zalihe učinaka, preuzeti troškovi, troškovi prodatih učinaka i troškovi perioda, kao i cena koštanja zaliha učinaka što bi omogućilo utvrđivanje krajnjih zaliha učinaka. Na dan bilansa zalihe materijala količinski usaglašene sa popisom, vrednovane su po planskim cenama, a ne po prosečnim ponderisanim cenama shodno računovodstvenim politikama, preko pozitivnog odstupanja od planskih cena materijala (potražni saldo) na teret troškova materijala. Na ovaj način zalihe materijala i finansijski rezultat su potcenjeni, a troškovi materijala precenjeni.

Zalihe nedovršene proizvodnje na dan bilansa utvrđene su na osnovu popisa radnih naloga i vrednovane su po prodajnoj ceni, a ne prema ceni koštanja utvrđenoj na bazi utrošenog materijala i rada do određene faze proizvodnje.

Društvo nije vršilo poređenje cene koštanja i neto prodajne cene, a usled velikog asortimana gotovih proizvoda nismo bili u mogućnosti da pouzdano utvrdimo efekte eventualnog odstupanja cene koštanja od neto prodajne cene, da li su zalihe učinaka vrednovane po ispravnoj ceni i uticaj odstupanja cene koštanja od neto prodajne cene na finansijski rezultat.

Usled napred navedenih nedostataka u obračunu i evidentiranju zaliha nismo mogli da steknemo dovoljno uveravanje da su zalihe adekvatno vrednovane i da li je povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano u bilansu uspeha u iznosu od 222,453 hiljade dinara realno iskazano, tako da po ovom osnovu ne izražavamo mišljenje.

- 2) Kao što je navedeno u Napomenama D5 i D7 uz finansijske izveštaje, na osnovu starosne analize, kao i analize naplativosti potraživanja po osnovu datih avansa i kratkoročnih potraživanja (kompenzacijom sa obavezama ili naplatom do dana revizije) identifikovali smo potraživanja po osnovu datih avansa i kratkoročna potraživanja kod kojih Društvo ima poteškoća sa naplatom u iznosu od 2,344,639 hiljada dinara (potraživanja nenaplaćena u roku dužem od godinu dana), za koje nije izvršeno obezvređenje odnosno ispravka vrednosti, kako to zahteva MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje (paragraf 45 i 46) i bilansno načelo opreznosti.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- a) Kao što je navedeno u Napomeni D4 uz finansijske izveštaje, Društvo je na većem delu svoje imovine, upisalo hipoteke i zaloge kao obezbeđenje kredita za sebe i svoja zavisna društva, na ime lizinga i na ime izmirenja obaveza za poreze i doprinose iz zarada.
- b) Kao što je navedeno u Napomenama D5, D7, D8 i D16 uz finansijske izveštaje, Društvo ima značajna stanja datih avansa, potraživanja od kupaca zavisnih društava, kupaca u zemlji i inostranstvu, kratkoročnih finansijskih plasmana, kao i obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu. Društvo nije bilo u mogućnosti da u zadovoljavajućem obimu usaglasi i potvrdi iskazana stanja prethodno navedenih potraživanja i obaveza, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja. Takođe, ni na osnovu nezavisnih potvrda salda nismo bili u mogućnosti da steknemo viši nivo uveravanja u usaglašenost, kako bi se uverili u realnost i adekvatnost iskazanih stanja datih avansa, potraživanja od kupaca zavisnih društava, kupaca u zemlji i inostranstvu, kratkoročnih finansijskih plasmana, kao i obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu, na dan 31. decembra 2011. godine
- c) Kao što je navedeno u Napomeni D33 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 99,58%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom. (Što je navedeni procenat viši poslovanje Društva je dublje u zoni gubitka)
- d) Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju obelodanjivanja povezanih lica i transakcija sa povezanim licima u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanja odnosa sa povezanim licima.

Druga pitanja

1. Obavili smo reviziju finansijskih izveštaja Društva za prethodni period o kojima smo se uzdržali od mišljenja. Društvo nije postupilo po izraženim rezervama i korigovalo značajne materijalne greške navedene u Napomenama D3 i D4 uz finansijske izveštaje. Shodno tome iskazani podaci prethodnog perioda odnosno početna stanja tekućeg perioda sadrže pogrešne iskaze koji materijalno utiču na finansijske izveštaje tekućeg perioda.
2. Na osnovu člana 381 i 407. Zakona o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ br.125/2004) i člana 58. Zakona o registraciji privrednih subjekata, u registar Agencije za privredne registre u periodu 17.01. – 20.01.2012. godine upisana je zabeležba Nacrta ugovora o spajanju uz pripajanje zaključenih 10.01.2012. godine, kojim matično društvo „Simpot“ a.d. kao društvo sticalac pripaja zavisna društva „Simpot dekor“ d.o.o., „Simpot cveće“ d.o.o., „Simpot vlasina“ d.o.o., „Simpot drvo“ d.o.o., „Simpot tepisi“ d.o.o. i „Simbi – Crna trava“ d.o.o., kao društava koja prestaju pripajanjem

Beograd, 22.03.2012. godine



BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		9,653,742	9,635,631
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	31,803	45,743
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	4,852,961	4,880,561
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	4,852,961	4,880,561
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	4,768,978	4,709,327
1. Učešće u kapitalu	D4	4,247,541	3,997,721
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	521,437	711,606
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		9,673,684	9,884,981
I. ZALIHE	D5	3,087,075	3,022,966
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	D6	11,291	11,291
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		6,575,318	6,850,724
1. Potraživanja	D7	4,218,336	3,797,886
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D8	125,783	531,197
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D9	125,130	110,615
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D10	2,106,069	2,411,026
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D11		384
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		19,327,426	19,520,996
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		19,327,426	19,520,996
E. VANBILANSNA AKTIVA	D21	456,221	153,865

BILANS STANJA (nastavak)

na dan 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		6,768,173	6,728,575
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D12	6,558,358	6,558,358
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D12	11,234	11,728
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D12	198,581	158,489
VIII. GUBITAK			
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		12,549,919	12,780,363
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D13		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D14	6,806,005	6,387,354
1. Dugoročni krediti	D14	2,547,713	1,908,768
2. Ostale dugoročne obaveze	D14	4,258,292	4,478,586
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		5,743,914	6,393,009
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D15	1,247,030	1,489,875
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D16	2,323,703	2,705,265
4. Ostale kratkoročne obaveze	D17	1,983,991	2,041,933
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D18	187,434	154,126
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D19	1,756	1,810
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D20	9,334	12,058
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		19,327,426	19,520,996
D. VANBILANSNA PASIVA	D21	456,221	153,865

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D22	5,763,835	6,229,177
1. Prihodi od prodaje	D22	5,405,158	5,922,781
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D22	1,059	1,221
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D22	222,453	272,821
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D22	135,165	32,354
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D23	6,322,776	6,735,283
1. Nabavna vrednost prodate robe	D23	151,707	301,797
2. Troškovi materijala	D23	3,272,245	3,444,773
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D23	2,040,003	2,100,091
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D23	190,671	194,984
5. Ostali poslovni rashodi	D23	668,150	693,638
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		558,941	506,106
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D24	29,717	312,551
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D25	692,181	444,237
VII. OSTALI PRIHODI	D26	1,601,886	889,710
VIII. OSTALI RASHODI	D27	333,968	215,166
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		46,513	36,752
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		8,761	
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		37,752	36,752
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak) u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		2,340	384
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		40,092	37,136
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+Đ)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		40,092	37,136
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

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	7,228,047	7,352,275
1. Prodaja i primljeni avansi	7,214,604	7,286,950
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	13,443	65,325
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	6,455,716	8,310,907
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	5,089,202	6,378,425
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	1,126,820	1,655,555
3. Plaćene kamate	206,613	255,973
4. Porez na dobit	155	5,165
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	32,926	15,789
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	772,331	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		958,632
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	46	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	46	
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., post., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	46	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	175,805	975,958
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	175,805	870,318
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		105,640
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	933,667	20,621
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dug i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	930,444	
3. Finansijski lizing	3,223	20,621
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		955,337
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	757,862	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	7,403,898	8,328,233
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	7,389,383	8,331,528
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	14,515	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		3,295
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	110,615	113,910
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	125,130	110,615

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Revalorizac. rezerve	Neraspored. dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	6,549,531	8,827	3,936	121,353	6,683,647
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje					
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	6,549,531	8,827	3,936	121,353	6,683,647
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			7,792	37,136	44,928
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	6,549,531	8,827	11,728	158,489	6,728,575
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	6,549,531	8,827	11,728	158,489	6,728,575
Ukupna povećanja u tekućoj godini				40,092	40,092
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			494		494
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	6,549,531	8,827	11,234	198,581	6,768,173

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 11/09) 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. Slađan Disić, generalni direktor,
2. Ivan Stanković, šef računovodstva.

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. Izjavama rukovodstva od 16.03.2012. 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 nam je prezentirao Ivan Stanković.

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.

Obracun troškova i učinaka vrši se u okviru klase 9 Kontnog okvira u skladu sa MRS 2 - Zalihe. Izvršena je identifikacija celina prema MSFI 8 – Segmenti poslovanja i takvo praćenje troškova i učinaka postoji.

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 i u skladu sa dobijenim sertifikatom ISO.

1.7. Revizorski tim:

1. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
2. Miroslav Švedić, ovlašćeni revizor
3. Goran Čabarkapa, stručni saradnik u reviziji
4. Smiljka Rodić, saradnik u reviziji

1.8 Vreme trajanja revizije kod klijenta: novembar 2011. – april 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

»Simpo« akcionarsko društvo za proizvodnju, promet i usluge, Vranje (u daljem tekstu Društvo), osnovano je odlukom Narodnog odbora opštine Vranje od 28. januara 1960. godine kao Fabrika nameštaja »Sima Pogačarević«. Probna proizvodnja je počela 1. novembra 1963. godine, a sa redovnom proizvodnjom je fabrika počela na dan 3. januara 1964. godine. U registar privrednih organizacija je upisana 28. februara 1964. godine kod Okružnog privrednog suda u Nišu. Nakon teškoća u prvim godinama rada, Kompanija je uspešno da se konsoliduje i za kratko vreme se svrstalo u red najuspešnijih proizvođača u zemlji.

Nakon brojnih transformacija i obavljene procene vrednosti kapitala, Društvo je upisano u sudski registar Privrednog suda u Leskovcu, rešenjem broj Fi-1240/00 u registarski uložak broj 1-6246/00. Kod Agencije za prevredne registre, Društvo je prevedeno kao otvoreno akcionarsko društvo, rešenjem broj BD. 7720/2005 od 01. aprila 2005. godine.

Osnovne delatnosti Društva su: proizvodnja i prodaja nameštaja, unutrašnja i spoljna trgovina, ugostiteljstvo i turizam, transport, špedicija, finansijski i pravni poslovi, konsalting usluge.

Društvo je suosnivač većeg broja porodičnih fabrika, kao i osnivač većeg broja povezanih i zavisnih preduzeća u zemlji i inostranstvu.

U toku 2007. godine na osnovu Ugovora o spajanju uz pripajanje i Odluka Upravnog odbora o usajanju Ugovora o spajanju uz pripajanje Društvo je pripojilo zavisna društva »Simpo pržar« d.o.o., »Simpo stil« d.o.o. i »Simklif« d.o.o.

Sedište Društva je u Vranju, Radnička 12.

Matični broj Društva je 07105681.

Poreski identifikacioni broj 100549457.

Šifra delatnosti: 3109 – Proizvodnja ostalog nameštaja

Prosečan broj zaposlenih na bazi stanja krajem svakog meseca u 2011. godinu je bio 2,956 radnika.

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 prinosi, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

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

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

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

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

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

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

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (*»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09*),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (*»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08*),

- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (*»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08*);
- 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 i 9/09*);
- Zakon o porezu na dobit preduzeća (*Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04*);
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (*»Službeni glasnik RS«, 84/04*);
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (*»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09*).

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

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

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

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

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

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

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

- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboljšani 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);
- Poboljšani 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, patent, 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)

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne metode amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja koja imaju neograničen vek trajanja i ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Odlukom Upravnog odbora Društva broj X-III-3/10 od 26.11.2010. godine izvršena je promena amortizacionih stopa nematerijalnih ulaganja srazmerno novoutvrđenom veku trajanja u skladu sa MRS – 38 – Nematerijalna imovina i MRS - 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih politika i greške (promena računovodstvene procene). Nakon tog Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Grupa	O p i s	Vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
I	<i>Nematerijalna ulaganja</i>		
I 1	Licence	11 - 15	6.32 – 8.89%
I 2	Ostala nematerijalna ulaganja	4 - 6	15.19 - 24%

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

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja.

U bilansu se nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po sadašnjoj vrednosti

B4. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema)

Odlukom Upravnog odbora Društva broj X-III-3/10 od 26.11.2010. godine izvršena je promena amortizacionih stopa nekretnina, postrojenja i opreme srazmerno novoutvrđenom veku trajanja u skladu sa MRS – 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i MRS - 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih politika i greške (promena računovodstvene procene). Nakon tog Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Grupa	O p i s	Vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
1	NEKRETNINE		
1.1	Građevinski objekti visokogradnje armiranobetonske konstrukcije (zgrade, lokali, stanovi)	65 - 35	1,52 -2,78%
2.	OPREMA		
2.1	Mašine za električnu i termičnu izolaciju	14 - 5	19,67 – 6,98%
2.2	Mašine za obradu metala	6 - 4	23,53 -15,58%
2.3	Mašine u drvenoj i tekstilnoj industriji	14 - 3	6,82 – 33,33%
2.4	Sredstva transporta	6 - 1	15,28 – 100%
2.5	Sredstva PTT veze	8 – 1,5	12,12 – 66,67%
2.6	Kancelarijski nameštaj, oprema za čišćenje i održavanje prostorija, merni i kontrolni instrumenti, računarska oprema	12 - 5	8,5 -20%
3	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	11 – 13	8 – 9%

Promena stope amortizacije u skladu MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, smatra se promenom računovodstvene procene a ne promenom računovodstvene politike, pa se po tom osnovu ne vrši retroaktivno usklađivanje, kao ni korekcija rezultata poslovanja prethodne godine

Amortizacija sredstva se vrši do momenta otuđenja (rashod, prodaja) sredstva bez obzira na to da li se to sredstvo koristi ili je stavljeno van upotrebe, osim ako nije u potpunosti amortizovano.

Zemljište ima neograničen korisni vek i ne amortizuje se

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme započinje kada je ono raspoloživo za upotrebu tj. kada je na lokaciji i u stanju koje je neophodno da sredstvo funkcioniše na način na koji to očekuje menadžment.

Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa, postrojenja i oprema se amortizuju putem degresivne amortizacije, na vrednosti sredstava razvrstanih po grupama II - V na osnovu Pravilnika o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe

B5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B5.1. 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.

B5.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

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

B5.3. 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.

B6. ZALIHE

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

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

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

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

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B7. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

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

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.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti ovih potraživanja. Rukovodstvo Društva procenjuje naplativost potraživanja. Ako je nenaplativost neizvesna vrši se indirektni otpis, a ako je nenaplativost izvesna vrši se direktan otpis tih potraživanja.

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.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti ovih plasmana. Rukovodstvo Društva procenjuje naplativost plasmana. Ako je nenaplativost neizvesna vrši se indirektni otpis, a ako je nenaplativost izvesna viši se direktan otpis tih plasmana.

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 kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

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 unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

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 troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvišeno 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 neisplaćenj 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 nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

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

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

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

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

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

B24. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B24.1. Poslovne prihode čine:

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

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

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

B25. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

B26. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

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

B27. POREZ NA DOBITAK

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

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

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

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

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

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

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	u hiljadama dinara			
	Licence	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	31,472	6,900	22,498	60,870
Povećanje:	1,211			1,211
Nabavke u toku godine	1,211			1,211
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	32,683	6,900	22,498	62,081
Kumulirana ispravka na početku godine	2,524	1,354	11,249	15,127
Povećanje:	2,548	1,354	11,249	15,151
Amortizacija u toku godine	2,548	1,354	11,249	15,151
Stanje ispravke na kraju godine	5,072	2,708	22,498	30,278
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2011. godine	27,611	4,192		31,803
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2010 godine	28,948	5,546	11,249	45,743

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

Licence

Društvo je u 2011 godini nabavilo licence (110 komada) OfficeProPlus u iznosu od 1,211 hiljada dinara

Ostala nematerijalna ulaganja

Društvo sa ostalih nematerijalnih ulaganja, nije reklasifikovala na račun ulaganja na tuđim nekretninama (Narodni muzej Vranje i Sofka Vranjska Banja) iznos od 4,192 hiljada dinara sadašnje vrednosti.

U okviru **nematerijalnih ulaganja u pripremi** Društvo evidentira po početnom stanju ulaganja na tuđim nekretninama (»Simpolend«) iznos od 22,498 hiljada dinara nabavne vrednosti i 11,249 hiljada dinara ispravke vrednosti

Ulaganja su izvršena u ranijim periodima u iznosu od 56,245 hiljada dinara nabavne vrednosti:

a) ulaganje u izradu projektne dokumentacije »Simpolend« u iznosu od 10,502 hiljade dinara, i

b) obavezna revalorizacija ulaganja u »Simpolend« zaključno sa 31. decembrom 2003. godine u iznosu od 45,743 hiljade dinara.

Odlukom Upravnog odbora u 2007. godini ulaganje je aktivirano na period od 5 godina uz obračun amortizacije od 20% godišnje.

Promenom računovodstvene procene isknjižena je nabavna odnosno ispravka vrednosti u iznosu od 33,747 hiljada dinara.

Procenom preostalog korisnog veka amortizaciona stopa je povećana na 50% u preostalom korisnom veku od 2 godine

Amortizacija nematerijalnih ulaganja, vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja). Amortizacija pravilno obračunata i uključena u rashode perioda

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara					
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	90,232	3,627,981	1,069,042	840	272,323	5,060,418
Povećanje:		7,303	105,968		150,245	263,516
Nabavka, aktiviranje i prenos		7,303	105,968		150,245	263,516
Smanjenje:			(1,463)		(114,458)	(115,921)
Prodaja u toku godine			(1,463)			(1,463)
Aktiviranje u toku godine					(114,458)	(114,458)
Nabavna vrednost na kraju godine	90,232	3,635,284	1,173,547	840	308,110	5,208,013
Kumulirana ispravka na početku godine		85,377	94,405	75		179,857
Povećanje:		85,457	89,988	75		175,520
Amortizacija		85,457	89,988	75		175,520
Smanjenje:			(325)			(325)
Po osnovu prodaje			(325)			(325)
Stanje na kraju godine		170,834	184,068	150		355,052
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	90,232	3,464,450	989,479	690	308,110	4,852,961
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2010. godine	90,232	3,542,604	974,637	765	272,323	4,880,561

Materijalno značajne greške iz ranijih perioda za koje nije izvršena korekcija u početnom stanju za 2011. godinu

a) Društvo je na osnovu Odluke Upravnog odbora u 2007. godini, efekte procene građevinskih objekata – RK i PC Beograd, Svetonikoljski trg br. 6 i RK Lipov lad u ulici Bulevar Kralja Aleksandra 276 u ukupnom iznosu od 734,243 hiljade dinara evidentiralo u korist prihoda od uskladjivanja vrednosti imovine. Prema paragrafima 36 i 39 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema procena imovine po poštenoj (fer) vrednosti vrši se za grupu nekretnina, a ne parcijalno za određene građevinske objekte i efekti procene se evidentiraju u korist revalorizacionih rezervi, čime je Društvo precenilo finansijski rezultat ranijih perioda i podcenilo revalorizacione rezerve u iznosu od 734,243 hiljade dinara.

Društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti, iz paragrafa 30 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. Uzimajući u obzir vladajuću stopu inflacije, smatramo da je realno da se ova imovina revalorizuje putem procene tržišne – fer vrednosti.

Društvo je u 2010. godini na osnovu procene stalnog sudskog veštaka građevinske struke, povećalo nabavnu vrednost građevinskog objekta – skladišnog prostora na Palama, Republika Srpska koju koristi »Simpo SIK« u iznosu od 8,159 hiljada dinara. Građevinski objekat nije bio u ranijim periodima u poslovnim evidencijama Društva. Društvo je povećanje vrednosti evidentiralo u korist revalorizacionih rezervi u iznosu od 8,159 hiljada dinara umesto u korist prihoda po osnovu viška nekretnina, čime je preцениlo revalorizacione rezerve i potcenilo ostale prihode i finansijski rezultat (dobitak) u iznosu od 8,159 hiljada dinara.

Građevinski objekti

u hiljadama dinara	
Nabavka građevinskih objekata	Nabavna vrednost
Za izvedene radove na građevinskom objektu RK „Lipov lad“ Beograd	4,120
Ventilatorska sekcija	281
Asfaltiranje platoa fabrike dušeka Simpo u Bujanovcu	1,064
Ostala ulaganja	1,838
Ukupno:	7,303

Postrojenja i oprema

Društvo je u 2011. godini nabavilo sledeća postrojenja i opremu:

u hiljadama dinara	
Nabavka opreme	Nabavna vrednost
Mašine za elektro i termo instalacije	5,352
Mašine u drvenoj industriji	78,833
Sredstva transporta	14,516
Sredstva PTT veze	33
Poslovni i pogonski inventar	4,680
Oprema za čišćenje i održavanje prostorija	241
Računarska oprema	2,313
Ukupno:	105,968

Prodaja opreme u toku godine prikazana je na narednim tabelama:

u hiljadama dinara					
Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Putničko vozilo opel dato na lizing	400	1,463	325	1,138	(738)
Ukupno:	400	1,463	325	1,138	(738)

Društvo je za iznos od 400 hiljada dinara **prodalo opremu** sadašnje vrednosti 1,138 hiljada dinara, čime je ostvarilo gubitak od prodaje opreme u iznosu od 738 hiljadedinara (vidi Napomenu D27 uz finansijske izveštaje).

Društvo evidentira **ulaganja na tuđim objektima** (salon Miljakovac i salon Vršac) u iznosu od 690 hiljada dinara sadašnje vrednosti

u hiljadama dinara	
Osnovna sredstva u pripremi	Nabavna vrednost
Nadstrešnica parne grede – investicija u toku 2010. godine	18,856
Magacin mehanizama u krugu fabrike dušeka u Bujanovcu – investicije u toku 2010. godine i 2011. godine	14,395
Fabrika krevetića u u Radovnici – investicije u toku 2009., 2010. i 2011. godine u fabriku, stanove i mašine za proizvodnju	256,838
Višeregavno skladište u Vranju ulaganja u 2009. i 2010. godini	722
Investicije u objekat Novi Beograd – izrada urbanističkih uslova za izgradnju objekta na KP 508 KO Novi Beograd	660
Investicije u objekat Novi Beograd – izrada Idejne projektne dokumentacije i projekta parcelizacije na KP 508 KO Novi Beograd ulaganja u 2011. godini	2,321
Fabrika tapetarskih proizvoda – investicija u toku 2010. godine	300
Pogon za montažu metalnih mehanizama – ulaganja u 2011. godini	6,670
Nadstrešnica za utovar istovar u Bujanovcu – ulaganja u 2011. godini	223
Nadstrešnica za drvene elemente u Bujanovcu	7,125
Ukupno:	308,110

Do dana revizije Društvo nije izvršilo aktiviranje osnovnih sredstava u pripremi.

Društvo je u ranijim periodima izvršilo ulaganja u Fabriku krevetića u Radovnici, koju koristi zavisno pravno lice »Simpo dečiji krevetići« d.o.o. u iznosu od 237,918 hiljada dinara i u toku 2011. godine u iznosu od 18,920 hiljada dinara, ukupno 256,838 hiljada dinara.

Ulaganja su vršena u fabriku, stanove i mašine za proizvodnju.

U toku 2011. godine izvršeno je ulaganje u opremanje stanova u iznosu od 2,512 hiljada dinara i ulaganja u iznosu od 16,408 hiljada dinara, ukupno 18,920 hiljada dinara.

Shodno Ugovoru o zakupu stambenog prostora od 01.03.2010. godine, Društvo je zavisnom pravnom licu »Simpo dečiji krevetići« d.o.o., fakturisalo zakup za period 01.03.2010. do 28.02.2011. godine u iznosu od 1,682 hiljade dinara bez obračunatog PDV, što je evidentiralo u korist prihoda od vršenja usluga. Prema Ugovoru Društvo je bilo u obavezi da fakturiše 421 hiljadu dinara, 350 hiljada dinara za 2010. godinu i 71 hiljadu za 2011. godinu. Postupajući na prethodno opisani način Društvo je precenilo prihode od vršenja usluga u iznosu od 1,682 hiljade dinara, potcenilo prihode po osnovu ispravke grešaka ranijih perioda u iznosu od 350 hiljada dinara, potcenilo prihode po osnovu zakupnina u iznosu 71 hiljadu dinara i precenilo finansijski rezultat dobitak u iznosu od 1,261 hiljadu dinara. Društvo nije zakupoprimeu »Simpo dečiji krevetići« d.o.o. fakturisalo zakup stanova za period od 01.03. – 31.12.2011. godine u iznosu od 377 hiljada dinara, za koliko su potcenjeni prihodi po osnovu zakupa, potraživanja od zavisnih pravnih lica i finansijski rezultat (dobitak). Na osnovu prethodno navedenog finansijski rezultat i potraživanja od zavisnih pravnih lica su precenjeni u iznosu od 884 hiljade dinara.

Ugovorom o zakupu opreme od 01.08.2011. godine, Društvo je zavisnom pravnom licu »Simpo dečiji krevetići« d.o.o. dalo u zakup opremu za proizvodnju evidentiranu u poslovnim knjigama Društva u okviru opreme u pripremi, vrednosti 91,030 hiljada dinara, koja je potvrđena zapisnikom broj 14-0457/2010-CVPO-002 od 02.03.2011. godine. Shodno prethodno navedenom Ugovoru Društvo je zavisnom pravnom licu »Simpo dečiji krevetići« d.o.o., fakturisalo zakup za period 01.09.2010. do 31.08.2011. godine u iznosu od 13,654 hiljade dinara bez obračunatog PDV, što je evidentiralo u korist prihoda od vršenja

usluga. Postupajući na prethodno opisani način Društvo je precenilo prihode od vršenja usluga u iznosu od 13,654 hiljade dinara, potcenilo prihode po osnovu ispravke grešaka ranijih perioda u iznosu od 4,551 hiljadu dinara i potcenilo prihode po osnovu zakupnina u iznosu 9,103 hiljade dinara, što nije imalo uticaja na finansijski rezultat. Društvo nije zakupoprimcu »Simpod dečiji krevetići« d.o.o. fakturisalo zakup opreme za period od 01.09. – 31.12.2011. godine u iznosu od 4,551 hiljadu dinara, za koliko su potcenjeni prihodi po osnovu zakupa, potraživanja od zavisnih pravnih lica i finansijski rezultat (dobitak).

Društvo nije izvršilo aktiviranje ulaganja u fabriku, stanove i mašine u Radovnici koju koristi zavisno pravno lice »Simpod dečiji krevetići« d.o.o. u iznosu od 256,838 hiljada dinara, koju je shodno Ugovoru o zakupu stambenog prostora od 01.03.2010. godine i Ugovorom o zakupu opreme od 01.08.2011. godine, Društvo izdalo u zakup. S obzirom da Društvo ne vodi analitičke evidencije po vrstama nekretnina i opreme koja je data u zakup, nismo mogli da utvrdimo kakav je uticaj neobračunatih troškova amortizacije na finansijske izveštaje za 2011. godinu.

Na osnovu Rešenja Poreske uprave, Centra za velike poreske obveznike broj 47-00899/2011-07, osporeno je pravo Društva na iskorišćen PDV na uvezene mašine date zavisnom društvu »Simpod dečiji krevetići« d.o.o. u iznosu od 16,408 hiljada dinara, jer nisu ispunjene odredbe iz člana 28. Zakona o PDV, s obzirom da je kontrolom utvrđeno da oprema – mašine nije nabavljena za obavljanje delatnosti društva već je instalirana za obavljanje delatnosti drugog pravnog lica. Društvo je na osnovu prethodnog rešenja evidentiralo obavezu za PDV po prethodno navedenom osnovu, iskazalo u poreskoj prijavi PDV za mesec decembar 2011. godine i povećalo vrednost opreme u pripremi koja je data u zakup u iznosu od 16,408 hiljada dinara.

Amortizacija postrojenja i opreme vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 62 MRS – Nekretnine, postrojenja i oprema)

Amortizacija pravilno obračunata i uključena u rashode perioda

Na osnovu Ugovora od zakupu od 01.01.2006. godine Društvo je dalo u zakup Industriji konditorskih proizvoda »Kondiva« d.o.o. Žbevac opremu za proizvodnju slatkiša. Prema članu 5. Ugovora zakupnina se fakturiše u visini obračunate amortizacije opreme date u zakup. Društvo nije u 2011. godini obračunatu amortizaciju opreme date u zakup za 2011. godinu u iznosu od 8,284 hiljade dinara, fakturisana zakupoprimcu, čime je potcenilo prihode po osnovu zakupnina, finansijski rezultat (dobitak) i potraživanja od zavisnih pravnih lica u iznosu od 8,284 hiljade dinara. Obračunatu amortizaciju opreme Društvo je fakturisalo zakupoprimcu u februaru 2012. godine.

Hipoteke

Društvo je, upisale hipoteku (pravo zaloge – intabulacije na nepokretnosti i ručnu zalogu na opremi) za sebe i svoja zavisna društva i to:

Nepokretnost pod hipotekom Oprema ili pravo pod zalogom	Red	Poverilac	Osnov	Iznos u hilj.din / valuti
Robna kuća »Lipov Lad« Beogradu	I i II			€ 6.848.904 i
Poslovna zgrada u Beogradu (Nušićeva)	I i II	Banca Intesa	kredit	RSD 265,000
Robna kuća »Simpo« u Beogradu	I i II			
Poslovno trgovinski objekat u Kruševcu	I			
F-ka nameštaja Vranje	I	Komercijalna banka,	kredit	€ 1,352.790 i
Zemljište na sve objekte	I	Beograd		RSD 450,000
Robna kuća Kotež II u Pančevu	I			
Zgrada drvne industrije, industrije nameštaja i proizvodnje papira,	II	"Hypo-Alpe-Adria-bank"	kredit	€ 4.850.000
Pomoćna zgrada MAGACIN,		a.d. Beograd		RSD 300 000
Zgrada tekstilne industrije ŠTOFARA				
Poslovni centar i Robna kuća u Beogradu	I i II	NLB InterFinanz,	kredit	€ 5.500.000
Robna kuća u Zrenjaninu (M. Tita br. 21)				€ 1.000.000
Robna kuća Kokra u Novom Sadu	I			
Poslovna zgrada u Vranju	II	HypoAlpeAdria Leasing	lizing	€ 5.140.059
F-ka za proizv. slatk. Kondiva (bez opreme)	II			
F-ka SIMPO STIL Surdulica	I	Alpha bank Srbija	kredit	€ 1.464.342
Salon u Igale i Magacin sa posl. prost		Komercijalna banka Budva		€ 1.199.717
RK »Jadranka« Niš		Srpska banka a.d.	kredit	€ 2.000.000
Zgrada poslovnih usluga				RSD 600.000
Poslovni prostor »Simpo line«, Salon u Kragujevcu, građevinski objekat Lesonit i zaloga na opremi »Simpo Šik«		Fond za razvoj Republike Srbije	kredit	RSD 3,178.433
Objekat i zemljište Fabrike ramovskih konstrukcija	I	Ministarstvo finansija CVPO	-Doprinosi za RUJP Vranje	RSD 470,251
Fabrika tepiha Donji Stajevac	I	Poreska upr. Bujanovac	Dopr. Za RUJP Bu.	RSD 57,191
Fabrika dečijih krevetića	I	Poreska upr. Bujanovac	Dopr. Za RUJP Bu.	RSD 28.080
Zgrada drvne industrije, industrije nameštaja i proizvodnje papira objekat KARTONAŽA		Poreska uprava Bujanovac	Neizmirene poreske obaveze »Kondiva«	RSD 23,774
Fabrika lameliranog nameštaja u Zubinom potoku	I	Ministarstvo finansija – CVPO	Doprinosi za RUJP Vranje	751,686
Poslovna zgrade »Si market«	I	AIK Banka Niš	kredit	RSD 60,000
Fabrika napolitanki Kondiva, Poslovni prostor u Savskoj, Beograd	I	Agencija za finansiranje i osiguranje izvoza	kredit	€ 2.000.000
Magacin i posl. prostorije salon »Igalo«	I	Komercijalna banka Budva	kredit	€ 1.199.717
Zgrada drvne industrije, industrije nameštaja i proizvodnje papira	I	Piraeus banka	kredit	€ 2.500.000
Objekti u Leskovcu, Čačku, Kragujevcu, Boru i objekat u Vranjskoj banji Simchem i VIS	I	Agro banka Beograd	kredit	RSD 201,135

Nepokretnost pod hipotekom Oprema ili pravo pod zalogom	Red	Poverilac	Osnov	Iznos u hilj. din / valuti
Zgrada ugostiteljstva – RESTORAN	I	»Credy banka« Kragujevac	kredit	€ 500,000
Zgrada tehničkih usluga – RESTORAN SA KUHINJOM I MAGACIONOM	I			
Kobna kuća Bujanovac – Simpov deo	I	Univerzal banka	Ugovor o pristupanju dug i kredit	RSD 1 245 300 € 1 283 000
Salon Užice – zgrada trgovine	I			
Tržni centar Vranje	I			
Salon Zaječar	I			
Simpov – drvo Pilana Čičevac	I			
Nepokretnosti u Zaječaru i Nišu	II			

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu dr. prav. lica i dugor. hartije od vred. raspolož. za prod.	Dugoročni kredit matičnom i zavisnim pravnim licima	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	4,124,562	80,710	662,864	48,742	4,916,878
2. Povećanje bruto vrednosti u toku god.:	250,345			4,993	255,338
a) Po osnovu novih plasmana	250,345			400	250,745
b) Po osnovu usklađivanja vrednosti				4,593	4,593
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku god.:	48	504	190,705	4,457	195,714
a) Po osnovu naplate			190,705	4,457	195,162
b) Po osnovu prodaje		30			30
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	48				48
d) Po osnovu otpisa		27			27
e) Po osnovu nerealiz. gub. hartija od vred.		447			447
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	4,374,859	80,206	472,159	49,278	4,976,502
5. Ispravka vrednosti na početku godine	(127,964)	(79,587)			(207,551)
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	(127,964)	(79,560)			(207,524)
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)	4,246,895	646	472,159	49,278	4,768,978
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)	3,996,598	1,123	662,864	48,742	4,709,327

Materijalno značajne greške iz ranijih perioda za koje nije izvršena korekcija u početnom stanju za 2011. godinu

U postupku uspostavljanja suvlasništva sa nerezidentom iz Libanona, u 2006. godini izvršena je procena kapitala zavisnog društva SIMPEN Bujanovac, kojom je utvrđena nova vrednost udela Društva u kapitalu SIMPEN-a i registrovana u Privrednom registru Agencije za privredne registre. Efekte ove procene radi usaglašavanja kapital odnosa, Društvo je u 2006. godini evidentiralo povećanjem učešća u zavisnom društvu u korist prihoda od uskladjivanja vrednosti imovine. Prema paragrafu 12. MRS 28 – Ulaganja u pridružena preduzeća, efekat povećanja učešća, evidentira se u korist kapitala (revalorizacije rezerve). Toga radi, precećen je rezultat poslovanja ranijih perioda i podcenjene su revalorizacije rezerve u iznosu od 43,312 u hiljadama dinara.

Društvo nije obezvređilo učešće u kapitalu »Simpom Majdanpek u stečaju« u iznosu od 54,819 hiljada dinara, čime su potcenila rashode po osnovu obezvređenja imovine, precećena finansijski rezultat ranijih perioda i učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od 54,819 hiljada dinara.

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	u hiljadama dinara	
	31 decembra 2011.	31 decembra 2010.
Simhem	76,918	76,918
Simpom Comerc	517	517
Simpofran	86,909	86,909
Tehnički pregled Raška	228	228
Simpom Veso	883	883
F-ka klamarica Stanković S.	10,571	10,571
F-ka tepiha Manić S.	9,350	9,350
Simka	105,810	105,810
Simgor	164,544	164,544
Simpom Sarajevo	88	88
Simpotak	4,521	4,521
SIK Bosanska Gradiška	1,959	1,959
Simak	281,617	281,617
Kondiva	873,231	873,231
Simpom Majdanpek u stečaju	141,159	141,159
Si market	347,941	347,941
Simpom Line	13,019	13,019
Dečiji krevetići	130,310	130,310
Simpom Dekor	486,325	486,325
Simpem	175,163	175,163
Simpom Tepisi	38,009	38,009
Sirogojno	383	383
Simpom Drvo	131,665	131,665
Berzanski posrednik AB Invest	7,497	7,497
Simpom Cveće	172,011	172,011
Simpom Vlasina	220,620	220,620
Simbi Cma Trava	46,839	46,839
Simpom Spol	363	363

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica (nastavak)		
Simpo Mebellhandels Nemačka	3,282	3,282
Simpo Zagreb Hrvatska	223	223
Simpo Gmbh Nemačka	2,720	2,742
Simpo & G Kam Albanija	3,139	3,165
KCS d o o. Beograd	586,649	586,649
Simpo Šik d o o Kuršumlija	49	49
Simpo d.o.o. Podgorica	250,345	-
Svega učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, bruto	4,374,859	4,124,562
Ispravka plasmana u Simhem	(41,624)	(41,624)
Ispravka plasmana u Simpo Majdanpek u stečaju	(86,340)	(86,340)
Svega ispravka vrednosti kapitala zavisnih pravnih lica	(127,964)	(127,964)
Svega učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, neto	4,246,895	3,996,598

Društvo je u 2011. godini na osnovu Odluke o konverziji potraživanja Društva od »Simgora« d.o.o. Podgorica u osnovni kapital »Simpo« d.o.o. Podgorica od 31.12.2011. godine, Odluke o regulisanju međusobnih prava i obaveza povodom ispunjenja Ugovora o razmeni udjela društava sa ograničenom odgovornošću od 31.12.2011. godine i Odluke o prenosu 100% udela u »Simpo« d.o.o. na osnovu promena nastalih konverzijom potraživanja, Društvo je izvršilo povećanje učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u ukupnom iznosu od 250,345 hiljada dinara

Društvo ne evidentira učešće u društvu »Simpo transport« d.o.o. Vranje u iznosu od 500 EUR na dan 14.02.2008. godine. Na osnovu podataka koji se vode u registru Agencije za privredne registre utvrdili smo da je Društvo 100% vlasnik društva »Simpo transport« d.o.o. Vranje. Nije nam prezentirana dokumentacija koja bi potvrdila osnov evidentiranja učešća u kapitalu »Simpo transport« d.o.o. Vranje (Odluka o osnivanju, izvod tekućeg računa sa koga je uplaćeno učešće i kako je evidentirana isplata sa tekućeg računa) i na osnovu koje bi dali korekcije knjiženja na učešćima u kapitalu zavisnih pravnih lica.

Društvo je na dan bilansa obračunalo efekte promena deviznog kursa strane valute na učešća u kapitalu društava u inostranstvu osnovanih u toku 2009. godine (Simpo Gmbh Nemačka - 26.000 EUR i Simpo & G Kam Albanija - 30.000 EUR). Negativni efekti obračunatih kursnih razlika evidentirani su na teret revalorizacionih rezervi u iznosu od 48 hiljada dinara (vidi Napomenu D12b uz finansijske izveštaje).

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica		
Jugobanka u stečaju, Beograd	29,295	29,295
Vranjska banka u stečaju, Vranje	6,919	6,919
JUBMES, Beograd	1,059	1,059
Univerzal banka, Beograd	515	941
Mešovita banka u stečaju, Niš	-	27
Beobanka u stečaju, Beograd	5,732	5,732
Vojvodanska banka, Novi Sad	174	174
Agrobanka, Beograd	621	621
Beogradska banka u stečaju, Beograd	35,757	35,757
Alpha bank Srbija, Beograd	3	3
Banka Poštanska štedionica a.d., Beograd	131	152
Neoplanta, Novi Sad	-	30
Svega učešće u kapitalu kod drugih pravnih lica	80.206	80.710
Ispravka vred. učešća u kapitalu kod drugih pravnih lica		
Jugobanka u stečaju, Beograd	(29,295)	(29,295)
Vranjska banka u stečaju, Vranje	(6,919)	(6,919)
JUBMES, Beograd	(1,059)	(1,059)
Mešovita banka u stečaju, Niš	-	(27)
Beobanka u stečaju, Beograd	(5,732)	(5,732)
Vojvodanska banka, Novi Sad	(174)	(174)
Agrobanka, Beograd	(621)	(621)
Beogradska banka u stečaju, Beograd	(35,757)	(35,757)
Alpha bank Srbija, Beograd	(3)	(3)
Svega ispravka vrednosti kapitala drugih pravnih lica	(79,560)	(79,587)
Svega učešće u kapitalu drugih pravnih lica, neto	646	1.123

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	u hiljadama dinara		
	Knjigovodstvena vrednost akcija na dan 31.12.2011.	Tržišna vrednost akcija na dan 31.12.2011.	Razlika 3=(2-1)
»Univerzal banka« a.d.	941	515	(426)
Banka Poštanska štedionica a.d.	152	131	(21)
Ukupno:	1,093	646	(447)

Društvo je na dan 31.12.2011. godine uskladilo vrednost učešća u kapitalu drugih pravnih lica (akcijskog kapitala) prema poslednjoj kotaciji akcija na berzanskom tržištu. Negativni efekti usklađivanja ("Univerzal banke" a.d. i "Banka Poštanska štedionica" a.d.) u iznosu od 447 hiljada dinara evidentirani su na teret revalorizacionih rezervi (vidi Napomenu D11b uz finansijske izveštaje).

Društvo je za iznos od 46 hiljada dinara prodalo učešće u kapitalu »Neoplanta« a.d. Novi Sad, knjigovodstvene vrednosti 30 hiljada, čime je ostvarilo kapitalni dobitak od prodaje učešća u akcijskom kapitalu u iznosu od 16 hiljade dinara, što je evidentiralo u korist dobitaka od prodaje učešća u kapitalu (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje)

Društvo je na osnovu zaključenog postupka likvidacije isknjižilo učešće u kapitalu »Mešovita banka u stečaju«, Niš nabavne odnosno ispravke vrednosti u iznosu od 27 hiljada dinara. Društvo je ostvarilo pravo na isplatu likvidacionog viška u iznosu od 556 hiljada dinara, što je evidentiralo u korist ostalih nepomenutih prihoda

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Dugoročni krediti zavisnim pravnim licima		
Fabrika meke pene S.Petrović	845	845
Fabrika Elegant Lj.Stošić	151	151
Fabrika Spaskom Vlasina	395	395
Simtak, Vranjska Banja	5,217	5,217
Si market, Beograd	267,616	267,616
Simpo Dečiji krevetići, Radovnica	32,312	32,312
Simpo Dekor, Vranje	-	125,214
Simpen, Bujanovac	-	65,491
Simpo Tepisi, Stajevac	12,231	12,231
Simpo drvo, Vranje	82,489	82,489
Simpo Cveće	27,751	27,751
Simpo Vlasina	35,594	35,594
Simbi Crna Trava	7,557	7,557
Svega dugor. kred. zavisnim i povezanim prav. licima	472,159	662,863

U okviru **dugoročnih kredita zavisnim i povezanim pravnim licima** Društvo evidentira dugoročne kredite prenete zavisnim društvima po deobnom bilansu. Između Društva i zavisnih društva ne postoji Ugovorom definisan rok naplate i kamatna stopa. Društvo je usaglasilo dugoročne kredite date zavisnim pravnim licima u iznosu od 203,152 hiljade dinara. Nisino bili u mogućnosti da putem nezavisnih potvrda potvrdimo usaglašenost dugoročnih kredita datih: Fabrika meke pene S.Petrović, Fabrika Elegant Lj.Stošić, Fabrika Spaskom Vlasina i Si market, Beograd u iznosu od 269,007 hiljada dinara.

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Potraživanja za prodate stanove	45,329	43,945
Zajmovi za stambenu izgradnju	2,586	2,586
Potraživanja za finansijski lizing	1,364	2,212
Svega ostali dugoročni plasmani	49,279	48,743

Društvo je na osnovu Zakona o stanovanju i člana 84. Pravilnika o rešavanju stambenih potreba odobrila radniku devizni kredit (valutna klauzula) za rešavanje stambenih potreba na 20 godina uz kamatu od 5% godišnje u iznosu od 2,586 hiljada dinara i dala na otkup stanove na period od 20 – 40 godina uz obračun revalorizacije rata u iznosu od 45,329 hiljada dinara. Društvo je u 2008., 2010. i 2011. godini dalo putnička vozila zaposlenima na lizing sa rokom otplate 5 godina, bez kamate. Zajam za stambenu izgradnju nije servisiran tokom 2010

godine i 2011. godine, shodno Odluci Upravnog odbora br VII-4-1/09 od 10.03.2009. godine, kojom je utvrđeno mirovanje otplate kredita u periodu od 2 godine.

Društvo je obračunalo efekte zaštite od rizika na devizne stambene kredite i revalorizaciju otkupnih rata stanova za 2010. godinu u ukupnom iznosu od 4,593 hiljade dinara u korist prihoda od ugovorenih efekata zaštite od fizika (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje) umesto u korist prihoda po osnovu ispravke greške ranijih perioda, što nije imalo uticaja na finansijski rezultat. Društvo nije obračunalo efekte zaštite od rizika na devizne stambene kredite i revalorizaciju otkupnih rata stanova za 2011. godinu. Društvo nije obračunalo pozitivne efekte promena deviznog kursa strane valute (valutna klauzula na potraživanja za finansijski lizing), što nije imalo materijalno značajan uticaj na finansijski rezultat (dobitak).

D5. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1+1.2)	495,076	693,843
1.1. Nabavna vrednost	409,987	598,267
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(85,089)	(95,576)
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1+2.2)	103,887	97,564
2.1. Nabavna vrednost	103,086	96,763
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(801)	(801)
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	2,125,292	1,896,206
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	622,629	202,565
3.2. Gotovi proizvodi (neto)	1,502,663	1,693,641
4. Roba (4.1-4.2-4.3)	272,689	279,322
4.1. Bruto vrednost robe	355,388	422,468
4.2. Ukalkulisani PDV	(121,106)	(166,462)
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	(38,407)	(23,316)
I Zalihe - neto (1 do 4)	2,996,944	2,966,935
 I Bruto dati avansi	 90,131	 56,031
II Dati avansi - neto (I)	90,131	56,031
 UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	 3,087,075	 3,022,966

Sagledavanjem bilansne pozicije obima i vrsta zaliha Društva, koje se popisuju, u skladu sa paragrafom 501 Međunarodnih standarda revizije i s obzirom da zalihe predstavljaju materijalno značajne pozicije u računovodstvenim izveštajima Društva, nakon završetka fizičkog popisa zaliha od strane popisnih komisija, izvršili smo testiranje obavljanog popisa. Zalihe istih vrsta proizvoda i robe se nalaze na više različitih lokacija u magacinima, za koje nije poznato u svakom trenutku gde se nalaze. Jedna kontrolisana šifra proizvoda sastoji se iz više fizički odvojenih delova, koji se mogu koristiti za više garnitura nameštaja. Po izvršenom popisu vrši se sabiranje istovrsnih zaliha sa različitih lokacija, kako bi se dobila ukupna količina zaliha na dan bilansa. Nakon tog vrši se poređenje popisanog i knjigovodstvenog stanja zaliha. Prema našem mišljenju prethodno navedenim načinom vršenja popisa, postoji velika verovatnoća nastanka greške prilikom utvrđivanja stvarnog stanja zaliha na dan bilansa.

Zalihe materijala, alata i inventara

Prema računovodstvenim politikama Društva obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne cene, što je dozvoljeno MRS 2 - Zalihe. Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama vrši se tako da vrednost izlaza materijala i vrednost materijala na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Društvo evidentira dugovno (negativno) odstupanje od planskih cena materijala, sitnog inventara i alata u upotrebi, odnosno stvarne cene materijala, sitnog alata i inventara su manje od planskih, što upućuje da se ne vrši blagovremeno usklađivanje planskih cena materijala sa realnim ekonomskim okruženjem.

Na dan bilansa zalihe materijala količinski usaglašene sa popisom, vrednovane su po planskim cenama, a ne po prosečnim ponderisanim cenama shodno računovodstvenim politikama, preko pozitivnog odstupanja od planskih cena materijala (potražni saldo) u iznosu od 10,487 hiljada dinara na teret troškova materijala. Na ovaj način zalihe materijala i finansijski rezultat (dobitak) su potcenjeni, a troškovi materijala preceñeni.

Računovodstvenim politikama Društva nije predviđen način otpisa **alata i inventara** prilikom stavljanja u upotrebu. Alat i inventar se otpisuje na osnovu internog dokumenta kada se utvrdi da alat i inventar nije više za upotrebu. U toku 2011. godine nije vršen otpis alata i inventara koji se stavlja u upotrebu.

Društvo nije procenjivalo uslove za **obezvređenje zaliha materijala** bez izlaza u toku 2011. godine, niti je izvršen poseban popis ove imovine. Usled obimnosti analitičkih evidencija koje se vode u Društvu, za zalihe materijala, nismo mogli sa pouzdanošću da utvrdimo vrednost zaliha bez izlaza u toku 2011. godine

Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi

Povećanje i smanjenje vrednosti zaliha učinaka u Bilansu uspeha i Bilansu stanja

	u hiljadama dinara	
	U Bilansu stanja	U Bilansu uspeha
1. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	229.086	222,453
2. Smanjenje vrednosti zaliha robe (gotovih proizvoda u maloprodajnim objektima)	(6,633)	-
Ukupno povećanje vrednosti zaliha učinaka (1 - 2)	222,453	222,453

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazanih u Bilansu uspeha u iznosu od 222,453 hiljade dinara, odgovara povećanju vrednosti zaliha učinaka iskazanim u Bilansu stanja.

Vrednost zaliha učinaka na kraju godine iskazana u klasi 9, ne odgovara krajnjim vrednostima zaliha učinaka u klasi 1. U vrednost zaliha učinaka evidentiranih u okviru klase 9, nismo se mogli uveriti zbog toga što Društvo ne vodi račune klase 9, tako da se pouzdano mogu utvrditi početne zalihe učinaka, preuzeti troškovi, troškovi prodatih učinaka i troškovi perioda, kao i cena koštanja zaliha učinaka što bi omogućilo utvrđivanje krajnjih zaliha učinaka

Zalihe nedovršene proizvodnje na dan bilansa utvrđene su na osnovu popisa radnih naloga i vrednovane su po prodajnoj ceni, a ne prema ceni koštanja utvrđenoj na bazi utrošenog materijala i rada do određene faze proizvodnje

Zalihe gotovih proizvoda na dan bilansa usaglašene sa popisom, vrednovane prema planskim cenama, svedene su na neto procenjene cene preko odstupanja od planskih cena.

Prema zahtevima MRS 2 – Zalihe, zalihe se vrednuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni u zavisnosti od toga koja je niža. Društvo nije vršilo poređenje cene koštanja i neto prodajne cene, a usled velikog asortimana proizvoda nismo bili u mogućnosti da pouzdano utvrdimo efekte odstupanja cene koštanja od neto prodajne cene i uticaj odstupanja cene koštanja od neto prodajne cene na finansijski rezultat.

Usled napred navedenih nedostataka u obračunu i evidentiranju zaliha nismo mogli da steknemo dovoljno uveravanje da su zalihe adekvatno vrednovane tako da po ovom osnovu ne izražavamo mišljenje

Dati avansi

u hiljadama dinara	
1. Potraživanja po osnovu datih avansa u zemlji	39,598
2. Potraž. po osnovu datih avansa u inostranstvu (482 918 EUR)	50,533
Potraživanja po osnovu datih avansa (1 + 2)	90,131

Na osnovu uvida u izvode otvorenih stavki nismo stekli zadovoljavajući revizijski dokaz, na osnovu koga bismo mogli da potvrdimo realnost i adekvatnost iskazanih stanja potraživanja po osnovu datih avansa. Pored toga, na osnovu nezavisnih potvrđivanja dobijenih u postupku revizije nismo mogli steći viši nivo uveravanja kako bi iz eksternih izvora potvrdili realnost i adekvatnost potraživanja po osnovu datih avansa.

Društvo je na dan bilansa preplate obaveza prema dobavljačima u inostranstvu reklasifikovalo, nakon obračuna efekata promena deviznog kursa strane valute na potraživanja po osnovu datih avansa za zalihe u iznosu od 50,533 hiljade dinara.

Obračunati efekti promena kursa strane valute, prema srednjem kursu NBS na dan bilansa, evidentirani su u okviru finansijskih prihoda

Prema paragrafu 16 MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva potraživanja po osnovu datih avansa se smatraju nemonetarnim stavkama i nije ih potrebno kursirati.

Starosna struktura avansa

u hiljadama dinara			
Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	70,342	19,789	90,131
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	70,342	19,789	90,131

Društvo nije izvršilo obezvređenje potraživanja za date avanse u iznosu od 19,789 hiljada dinara, kod kojih je od dospeća proteklo više od 365 dana, čime su rashodi po osnovu obezvređenja ostale imovine potcenjeni, a potraživanja za date avanse i rezultat poslovanja precenjeni za 19,789 hiljada dinara.

D6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

u hiljadama dinara

	Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Neto stanje 31.12.2011. godine	11,291		11,291
Neto stanje 31.12.2010. godine	11,291		11,291

Društvo evidentira neotkupljene stanove u vlasništvu koji su dati u zakup na neodređeno vreme, u Beogradu, Subotici, Zubinom Potoku i Vranju.

Na osnovu raspoloživih informacija, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da li knjigovodstvena vrednost po kojoj su neotkupljeni stanovi reklasifikovani na stalna sredstva namenjena prodaji, niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje (paragraf 15 MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja) i da po osnovu utvrđene razlike knjigovodstvene vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, kvantifikujemo eventualne efekte precenjenosti odnosno potcenjenosti stalnih sredstava namenjenih prodaji.

D7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran	Druga potraživ	Potraživ. - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	1,604,424	4,713	690,334	651,292	17,176,678	20,127,441
Bruto potraživ. na kraju godine	2,170,546	9,877	862,676	504,030	17,071,155	20,618,284
Ispravka vrednosti na početku godine			(316,926)		(16,012,629)	(16,329,555)
Smanj. po osnovu obrač. kurs. razlika					130,122	130,122
Poveć. ispr. vredn. u toku godine			(200,515)			(200,515)
Ispravka vred. na k kraju godine			(517,441)		(15,882,507)	(16,399,948)
NETO STANJE						
31.12.2011. godine	2,170,546	9,877	345,235	504,030	1,188,648	4,218,336
31.12.2010. godine	1,604,424	4,713	373,408	651,292	1,164,049	3,797,886

Društvo je usaglašavalo kratkoročna potraživanja, shodno člaru 20. Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl. glasnik RS“ 46/2006 i 111/2009). Usaglašena salda kratkoročnih potraživanja ne predstavljaju zadovoljavajući revizijski dokaz na osnovu koga bismo mogli da potvrdimo realnost i adekvatnost iskazanih stanja kratkoročnih potraživanja. Pored toga, na osnovu nezavisnih potvrđivanja dobijenih u postupku revizije nismo mogli steći viši nivo uveravanja kako bi iz eksternih izvora potvrdili realnost i adekvatnost kratkoročnih potraživanja.

U okviru **potraživanja od kupaca matičnih i zavisnih pravnih lica** Društvo evidentira potraživanja od zavisnih društava iz inostranstva u iznosu od 2,574 076,42 EUR u dinarskoj protivvrednosti 269,354 hiljada dinara, prema srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Obračunati negativni efekti promene deviznog kursa strane valute na dan bilansa, u iznosu od 1,926 hiljada dinara, evidentirani su na teret finansijskih rashoda (vidi Napomenu D25 uz finansijske izveštaje).

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 5,950 008,88 EUR, 3.986,69 USD i 7,175 023,77 SEK u dinarskoj protivvrednosti 504,030 hiljada dinara.

Društvo je obračunalo negativne efekte promene deviznog kursa strane valute na dan bilansa u iznosu od 7,501 hiljadu dinara, evidentirani su na teret finansijskih rashoda (vidi Napomenu D25 uz finansijske izveštaje)

Druga potraživanja	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja od zaposlenih na službenom putu	4,824	6,508
Potraživanja od zaposlenih po osnovu naknade štete	3,242	5,395
Potraž. od zaposlenih po osn. nepravdanih bonova za gorivo	20,103	2,990
Potraživanja od fondova soc. osiguranja (porodiljsko bolovanje) – decembar 2011. godine	814	2,173
Potraživanja od fondova soc. osiguranja (invalidi rada i bolovanje preko 30 dana) – 2011. godina	43,794	47,773
Potraživanja od fondova soc. osiguranja (bolovanje preko 30 dana) – iz ranijih perioda	117,290	91,439
Potraživanja za štetu od NATO bombardovanja	12,978,450	13,084,779
Ispravka potraživanja za štetu od NATO-a	(12,978,450)	(13,084,779)
Potraživanja za robu i osn. sredstva u Hrvatskoj	2,867,995	2,891,493
Ispravka potraživanja za robu i osn. sred. u Hrvatskoj	(1,871,116)	(1,886,447)
Potraživanja za robu i osn. sredstva u BiH	1,032,940	1,041,403
Ispravka potraživanja za robu i osn. sred. u BiH	(1,032,940)	(1,041,403)
Ostala potraživanja	1,702	2,725
Svega druga potraživanja	1,188,647	1,164,049

Društvo u ranijim periodima fondovima za bolovanja preko 30 dana, nije podnosilo zahtev za refundaciju bolovanja niti su fondovi hteli da overe podnete zahteve, jer je overa refundacije bolovanja uslovljena izmirenjem doprinosa iz zarada koje Društvo nije platilo u ranijem periodu. Zahtevi za refundaciju bolovanja za 2009. godinu, 2010. godinu i 2011. godinu su podnošeni fondovima socijalnog osiguranja

Druga potraživanja

Društvo je na ime štete od NATO bombardovanja potražuje EUR 124,028.464,23, na ime robe i osnovnih sredstava u Hrvatskoj EUR 27,407.977,33 i na ime robe i osnovnih sredstava u Bosni i Hercegovini EUR 9,871.288,17 odnosno, ukupno EUR 161,307.729,73, koji su obračunati po srednjem kursu na dan bilansa. Obračunati negativni efekti promena kursa strane valute drugih potraživanja koja nisu bila indirektno obezvređena u ranijim periodima u iznosu od 8,167 hiljada dinara evidentirani su na teret finansijskih rashoda (vidi Napomenu D25 uz finansijske izveštaje). Obračunati efekti promena deviznog kursa strane valute indirektno obezvređenih drugih potraživanja u ranijim periodima u iznosu od 130,122 hiljade dinara, evidentirani su na teret drugih potraživanja u korist ispravke vrednosti drugih potraživanja

Starost potraživanja u danima	u hiljadama dinara		
	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraž. od matičnog i zavisnih društava (bruto)	1,212,808	957,738	2,170,546
Neto potraživanja	1,212,808	957,738	2,170,546
Potraž. od ostalih povez. pravnih lica (bruto)	5,795	4,082	9,877
Neto potraživanja	5,795	4,082	9,877
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	220,072	642,604	862,676
Ispravka vrednosti	-	(517,441)	(517,441)
Neto potraživanja	220,072	125,163	345,235
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	383,573	120,457	504,030
Neto potraživanja	383,573	120,457	504,030
Druga potraživanja (bruto)	71,238	16,999,917	17,071,155
Ispravka vrednosti	-	(15,882,507)	(15,882,507)
Neto potraživanja	71,238	1,117,410	1,188,648

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na dan bilansa rukovodstvo Društva procenjuje naplativost potraživanja. Potraživanja kojima je na dan bilansa prošao rok od godinu dana od dana dospeća za naplatu indirektno se ispravljaju na teret rashoda perioda, bez prethodno izvršene procene od strane rukovodstva

Društvo je na dan bilansa indirektno obezvređilo sporna potraživanja od kupaca i potraživanja od utuženih kupaca u zemlji u iznosu od 200,515 hiljada dinara, što je evidentiralo na teret rashoda po osnovu obezvređenja potraživanja (vidi Napomenu D27 uz finansijske izveštaje).

Na osnovu starosne analize, kao i analize naplativosti kratkoročnih potraživanja (kompenzacijom sa obavezama ili naplatom do dana revizije) identifikovali smo kratkoročna potraživanja kod kojih Društvo ima poteškoća sa naplatom u iznosu od 2,324,850 hiljada dinara (potraživanja nenaplaćena u roku dužem od godinu dana), za koje nije izvršeno obezvređenje odnosno ispravka vrednosti, kako to zahteva MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje (paragraf 45 i 46) i bilansno načelo opreznosti.

Obezvređenje nije izvršeno za kratkoročna potraživanja kako sledi:

- potraživanja od zavisnih pravnih lica u iznosu od 957,738 hiljada dinara,
- potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica u iznosu od 4,082 hiljade dinara,
- potraživanja od utuženih i spornih potraživanja od kupaca i kupaca u zemlji u iznosu od 125,163 hiljade dinara,
- potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 120,457 hiljada dinara, i
- druga potraživanja u iznosu od 1,117,410 hiljada dinara.

D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	Kratkoročni krediti u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	532,024	532,024
Bruto stanje na kraju godine	126,610	126,610
Ispravka vrednosti na početku godine	(827)	(827)
Ispravka vrednosti na kraju godine	(827)	(827)
NETO STANJE		
31.12.2011. godine	125,783	125,783
31.12.2010. godine	531,197	531,197

	hiljadama dinara	
Kratkoročni krediti u zemlji	31. decembra 2011	31. decembra 2010
Potraživanja od »Dunav osiguranja«		427,356
Potrošački krediti dati Simpovim radnicima	49,724	52,210
Kratkoročni krediti dati sindikatima pravnih lica	68,525	47,193
Ispravka kratk. kredita krediti datih pravnim licima	(827)	(827)
Utruženi kratkoročni krediti dati sindikatima pravnih lica	8,361	5,265
Svega kratkoročni krediti u zemlji	125,783	531,197

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačije kratkoročne finansijske plasmane, nismo prikupili zadovoljavajući revizijski dokaz o usaglašenosti kratkoročnih finansijskih plasmana.

Kratkoročni potrošački krediti dati zaposlenima za kupovinu nameštaja na period od 12 meseci (24 rate – dospeće svakih 15 dana), bezkamate koji se vraćaju obustavom od zarade.

Kratkoročni potrošački krediti dati zaposlenima drugih pravnih licima po osnovu prodaje na kredit robe iz proizvodnog programa Društva, na 12 meseci uz obračun kamate od 1.5% na mesečnom nivou

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do godinu dana	Potraživanja preko godinu dana od dana dospeća	Ukupno
Kratkoročni krediti	118,249	8,361	126,610
Ispravka vrednosti		(827)	(827)
Neto kratkoročni krediti	118,249	7,534	125,783

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na dan bilansa rukovodstvo Društva procenjuje naplativost potraživanja. Potraživanja kojima je na dan bilansa prošao rok od godinu dana od dana dospeća za naplatu indirektno se ispravljaju na teret rashoda perioda, bez prethodno izvršene procene od strane rukovodstva.

Na osnovu starosne analize, identifikovali smo kratkoročne finansijske plasmane, kod kojih Društvo ima poteškoća sa naplatom u iznosu od 7,534 hiljade dinara (potraživanja nenaplaćena u roku dužem od godinu dana), za koje nije izvršeno obezvređenje odnosno ispravka vrednosti, kako to zahteva MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje (paragraf 45 i 46) i bilansno načelo opreznosti. Za iznos od 7,534 hiljade dinara, Društvo je potcenilo rashode po osnovu obezvređenja, precenilo finansijski rezultat (dobitak) i kratkoročne finansijske plasmane.

D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011	31. decembra 2010.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	89,601	83,497
2. Dinarski poslovni račun	25,553	18,924
3. Devizni poslovni račun	85	120
4. Dinarska blagajna	8,598	7,389
5. Devizna blagajna	693	685
6. Ostala novčana sredstva	600	
UKUPNO (1 do 6)	125,130	110,615

Gotovinski ekvivalenti u dinarima usaglašeni sa popisom

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

U okviru **deviznih poslovnih računa** Društvo evidentira gotovini na deviznim računima u iznosu od 39 hiljade dinara i gotovinu na prelaznom deviznom računu za kupovinu deviza u iznosu od 46 hiljada dinara, ukupno 85 hiljada dinara.

Društvo je gotovinu na deviznom poslovnom računu u iznosu od u iznosu od od 376,70 EUR, i 1,18 SEK iskazalo u dinarskoj protivvrednosti 39 hiljade dinara, prema srednjem strane valute na dan bilansa, shodno MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva i usaglasilo prema popisu blagajne na dan bilansa.

Gotovina u **dinarskoj blagajni** usaglašena sa popisom.

Društvo u okviru **dinarske blagajne** evidentira blagajnu plemenitih metala (popis izvršen količinski 214 zlatnika, težine 1 732,1250 grama). Njihova vrednost utvrđena prema cenama zlata na Londonskoj berzi ukupno iznosi 7,950 hiljada dinara. Pozitivni efekti usklađivanja vrednosti plemenitih metala u iznosu od 1,065 hiljade dinara, evidentirani su u korist prihoda po osnovu usklađivanja vrednosti ostale imovine (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Društvo je **gotovinu u deviznoj blagajni** u iznosu od 6.512,48 EUR i 141 USD, iskazalo u dinarskoj protivvrednosti 693 hiljade dinara, prema srednjem strane valute na dan bilansa, shodno MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva i usaglasilo prema popisu blagajne na dan bilansa.

Pozitivne efekte promena deviznog kursa strane valute gotovine na deviznim računima i gotovine u deviznoj blagajni, Društvo je evidentiralo u okviru finansijskih prihoda (viđi Napomenu D24 uz finansijske izveštaje)

U okviru **ostalih novčanih sredstava** Društvo evidentira oročeni namenski depozit sa valutnom klauzulom, kod „Banka intesa“ a.d. u cilju obezbeđenja potraživanja banke po osnovu Ugovora o izdavanju garancije za dobro izvršenje posla u iznosu od 8.500,00 USD u dinarskoj protivvrednosti 600 hiljada dinara. Kamata je ugovorena 1% na godišnjem nivou i obračunava se nakon isteka roka oročenja odnosno konačnog namirenja potraživanja banke po osnovu Ugovora o izdavanju garancije.

Društvo nije na dan bilansa shodno ugovoru i MRS 21 Efekti promena deviznih kurseva, obračunalo pozitivne efekte promene deviznog kursa na oročeni namenski depozit u iznosu od 87 hiljada dinara, za koliko je potcenilo finansijske prihode, finansijski rezultat (dobitak) i potcenilo ostala novčana sredstva.

D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	28,984	30,097
2. Razgraničeni PDV	4,967	7,419
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2,072,118	2,373,510
UKUPNO (1 do 3)	2,106,069	2,411,026

Društvo na potraživanjima za više plaćeni PDV u iznosu od 28,984 hiljade dinara, evidentira preplaćeni porez na dodatu vrednost iskazan u poreskoj prijavi za jun i decembar 2011. godine.

	u hiljadama dinara
	31. decembra 2011.
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	
1. Obračunati neto efekti promena deviznog kursa strane valute nedospelih potraživanja i obaveza	15,689
2. Kamate po osnovu otpusta duga u postupku restrukturiranja	1,915,763
3. Razgraničeni troškovi premija osiguranja	8,177
4. Razgraničeni PDV pri izvozu	23,279
5. Razgraničeni troškovi nedospelih kamata po finansijskom lizingu	62
6. Porez na promet po osn. otpusta duga u postupku restrukturiranja	99,913
7. Prihodi obračunskog perioda koji nisu fakturisani u tekućem obračunskom periodu – fakturisano u januaru 2012. godine	9,235
Svega ostala aktivna vremenska razgraničenja (1 do 6)	2,072,118

U okviru **ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja** Društvo shodno članu 77a, 77g i 77ž Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 114/06, 119/08, 09/09, 04/10 i 03/11), evidentira razgraničene negativne efekte obračunatih kursnih razlika na nedospеле obaveze po dugoročnim kreditima za ranije periode, koji dospevaju u 2012. godini i kasnije u iznosu od 15,689 hiljada dinara.

Na **razgraničenim troškovima kamata po osnovu otpusta duga u postupku restrukturiranja** (red broj 2), zaključno sa 31. decembrom 2004. godine, Društvo evidentira ukupno 1,915,763 hiljade dinara i to: 54,711 hiljada dinara po osnovu kamata na potraživanja javnih preduzeća, 1,613,058 hiljada dinara po osnovu dospelih kamata na kredite banaka i 247,994 hiljade dinara po osnovu dospelih kamata na javne prihode. Ukoliko restrukturiranje ne uspe i ne dođe do konačnog otpusta duga, Društvo bi ove kamate evidentiralo na rashodima.

Društvo u okviru **nedospelih kamata po finansijskom lizingu** (red. broj 5), evidentira iznos od 592,84 EUR u dinarskoj protivvrednosti 62 hiljade dinara (vidi Napomenu D14 uz finansijske izveštaje).

D11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

		u hiljadama dinara
	31 decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a - b)		384
a) neiskorišćenog poreskog kredita		12,014
b) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice		(11,630)

D12. KAPITAL

		u hiljadama dinara
	31 decembra 2011	31 decembra 2010
1. Akcijski kapital	6,008,501	6,008,501
2. Društveni kapital	541,003	541,003
3. Ostali osnovni kapital	8,854	8,854
I. Svega osnovni kapital (1 do 3)	6,558,358	6,558,358
II. Revalorizacione rezerve	11,234	11,728
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	158,489	121,353
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	40,092	37,136
III. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	198,581	158,489
KAPITAL (I+II+III)	6,768,173	6,728,575

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Na ostalom osnovnom kapitalu, Društvo evidentira izvore sredstava za stambene potrebe

Struktura akcijskog kapitala:

Društvo je kod Agencije za privredne registre upisala vrednost akcijskog i društvenog kapitala prema iskazanom u tabeli ukupnog kapitala, a struktura učešća i broj akcija prema podacima iz Centralnog registra hartija od vrednosti, izgleda prema sledećem:

u hiljadama dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica		487,000	45.96%	2,761,291
Akcije pravnih lica		103,556	9.77%	587,163
Akcije Republičkog fonda PIO		99,563	9.40%	564,522
Akcije fonda za razvoj RS		11,157	1.05%	63,260
Akcije Republike Srbije		52,910	4.99%	300,000
Akcije Akcionarskog fonda		305,514	28.83%	1,732,265
Svega akcijski kapital	8,015	1,059,700	100.00%	6,008,501
Društveni kapital - obračunske akcije	1	95,415	100.00%	541,003
Svega osnovni kapital				6,549,504

Prema finansijskim izveštajima, knjigovodstvena vrednost jedne akcije iznosi 6.386,88 dinara, nominalna vrednost je 5.670,00 dinara, a tržišna vrednost jedne akcije je 230,00 dinara na dan trgovanja 30.12.2011. godine.

Po našem mišljenju, društveni kapital ovako podeljen u obračunske akcije, treba dodeliti onome kome po važećim propisima pripadaju.

b) Revalorizacione rezerve

Prethodni period

u hiljadama dinara

Revalorizacione rezerve	
1) Stanje revalorizacionih rezervi na dan 31.12.2010. godine	17,239
2) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na dan 31.12.2010. godine	158
2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na dan 31.12.2010. godine	(5,669)
Stanje revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja na dan 31.12.2010.	11,728

Društvo je prilikom popunjavanja obrasca Bilansa stanja prethodnog perioda u Bilansu nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od 5,669 hiljada dinara i nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od 158 hiljada dinara iskazalo u okviru pozicije revalorizacione rezerve, dok su prethodno navedene pozicije u bruto stanju glavne knjige pravilno iskazane. Postupajući na prethodno opisani način Društvo je u Bilansu stanja prethodnog perioda potcenilo nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od 5,669 hiljada dinara, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od 158 hiljada dinara i potcenilo revalorizacione rezerve u iznosu od 5,511 hiljada dinara.

Prema podacima iz **bruto bilansa glavne knjige** stanje na dan 31.12.2011. godine, promene na revalorizacionim rezervama, nerealizovanim dobitcima i gubicima po osnovu hartija od vrednosti date su prema sledećem:

u hiljadama dinara

Revalorizacione rezerve	
Stanje na početku godine	17,239
Smanjenje u toku godine	48
a) po osnovu negativnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	48
Stanje 31.12. tekuće godine	17,191

u hiljadama dinara

Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti	
1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	158
Stanje 31.12. tekuće godine	158
2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	(5,669)
a) poveć. nerealiz. gubitaka po osn. hartija od vrednosti u toku godine	(447)
Stanje 31.12. tekuće godine	(6,116)

U Bilansu stanja revalorizacione rezerve su iskazane u prebijenom stanju sa nerealizovanim dobitkom i gubitkom po osnovu hartija od vrednosti, prema sledećem

u hiljadama dinara

Revalorizacione rezerve	
1) Stanje revalorizacionih rezervi na dan 31.12.2011. godine	17,191
2) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na dan 31.12.2011. godine	158
2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na dan 31.12.2011. godine	(6,116)
Stanje revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja na dan 31.12.2011.	11,234

Društvo je prilikom popunjavanja obrasca Bilansa stanja u Bilansu nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od 6,116 hiljada dinara i nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od 158 hiljada dinara iskazalo u okviru pozicije revalorizacione rezerve, dok su prethodno navedene pozicije u bruto stanju glavne knjige pravilno iskazane. Postupajući na prethodno opisani način Društvo je u Bilansu stanja potcenilo nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od 6,116 hiljada dinara, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od 158 hiljada dinara i potcenilo revalorizacione rezerve u iznosu od 5,958 hiljada dinara.

c) Nerasporedjeni dobitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	158,489
Povećanje:	40,092
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	40,092
Stanje 31.12. tekuće godine	198,581

D13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije u skladu sa MRS 19 – Zarade zaposlenih i članom 128. Kolektivnog ugovora potpisanog 15.08.2006. godine između generalnog direktora Društva i Samostalnog sindikata, izvršilo rezervisanja za isplatu jubilarnih nagrada i otpremnina kod odlaska u penziju. S obzirom na nepoznate parametre za utvrđivanje rezervisanja (ostvareni radni staž do dana bilansa ili godine rođenja za 2,956 zaposlena) nismo mogli da utvrdimo uticaj uvođenja ovih vrsta rezervisanja na finansijski rezultat.

D14. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011	31. decembra 2010.
1 Dugoročni krediti	2,547,713	1,908,768
2 Ostale dugoročne obaveze	4,258,292	4,478,586
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	6,806,005	6,387,354

Podaci o obezbeđenjima (hipoteke i sl.) dugoročnih obaveza obelodanjeni su u Napomeni D3 uz finansijske izveštaje.

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti		
a) Dugoročni krediti u zemlji	1,920,243	1,256,294
b) Dugoročni krediti u inostranstvu	627,470	652,474
Svega dugoročni krediti (a + b):	2,547,713	1,908,768

a) Društvo koristi dugoročne kredite u zemlji, prema sledećem:

a) Dugoročni krediti u zemlji	Početak otplate	Rok otplate	I z n o s u 000 din	Kamata	Valutni iznos u EUR
Fond za razvoj RS	23.12.2005	31.11.2011.	32,195	4% p.a.	
Banca Intesa	06.08.2010	21.12.2018.	251,138	7,5%pa+EUR IBOR 3M	2,400,000,00
Banca Intesa	17.12.2010	21.12.2018.	201,433	7,5%pa+EUR IBOR 3M	1,925,000,00
Fond za razvoj RS	23.12.2005	31.11.2011.	3,760	4% p.a.	
Fond za razvoj RS	26.01.2005	31.12.2007	5,123	1% p.a.	
Fond za razvoj RS	02.02.2005	31.12.2007	20,632	1% p.a.	
Fond za razvoj RS	13.05.2005	31.03.2008	14,961	1% p.a.	
Fond za razvoj RS	01.11.2005	30.09.2008	15,396	1% p.a.	
Fond za razvoj RS	22.11.2005	30.09.2008.	15,339	1% p.a.	
Fond za razvoj RS	07.06.2006.	31.03.2009	19,156	1% p.a.	
Fond za razvoj RS	06.10.2006	30.09.2009.	8,520	1% p.a.	
Fond za razvoj RS	03.04.2006.	31.03.2009	17,307	1% p.a.	
Fond za razvoj RS	24.07.2009.	30.06.2015	198,397	0.5% p.a.	1,895,975,39
Fond za razvoj RS	24.07.2009	30.06.2015.	32,511	0.5% p.a.	310,691,92

Fond za razvoj RS	29.12.2005.	31.12.2008.	14,019	1% p.a.	
Fond za razvoj RS	06.05.2010.	31.12.2012.	370,269	2% p.a.	3,540.729,23
Fond za razvoj RS	27.04.2010.	27.04.2013.	38,093	2% p.a.	364.050,18
Fond za razvoj RS	05.07.2010.	05.07.2013.	10,100	1% p.a.	96.515,79
Fond za razvoj RS	04.03.2010.	04.03.2013.	65,882	2,5% p.a.	629.597,62
Fond za razvoj RS	04.03.2010.	04.03.2013.	155,962	2,5% p.a.	1,490.454,05
Fond za razvoj RS	29.12.2011.	29.12.2018.	100,000	2,5% p.a.	955.778,58
Fond za razvoj RS	10.11.2011.	10.11.2015.	15,000	1% p.a.	146.779,90
Piraeus banka	31.12.2008.	30.04.2012.	106,052	8,5%pa+EUR IBOR 3M	1,013.488,96
Hipo Alpe Adria banka	31.08.2011.	31.08.2013.	208,997	8,5%pa+EUR IBOR 3M	1,997.281,65
Svega dugor.kreditu u zemlji			1,920,243		16,766.223,96

Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji u ukupnom iznosu od 16,766.223,96 EUR su obračunate po srednjem kursu strane valute na dan bilansa i usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji (»Sl. Glasnik RS« 46/2006 i 111/2009).

Pozitivni odnosno negativni efekti promena stranog kursa strane valute obračunati na dan bilansa evidentirani su u korist finansijskih prihoda (vidi Napomenu D24 uz finansijske izveštaje) odnosno na teret finansijskih rashoda (vidi Napomenu D25 uz finansijske izveštaje).

Društvo prilikom obračuna efekata promena deviznog kursa strane valute na bilansa nije obračunalo negativne efekte promena deviznog kursa strane valute, po dva kredita »Fonda za razvoj RS« br. 5112/2011 i 5947/2011 u iznosu manjem za 373 hiljade dinara, za koliko je potcenilo finansijske rashode i obaveze po dugoročnim kreditima i procenilo finansijski rezultat (dobitak).

Društvo nije deo dugoročnih kredita u zemlji koji dospevaju do godinu dana, reklasifikovala na kratkoročne finansijske obaveze, čime su dugoročni krediti procenjeni, a kratkoročne finansijske obaveze podcenjene.

6) Na osnovu uvida u izvode otvorenih stavki, stekli smo zadovoljavajući revizijski dokazi o usaglašenosti glavnice dugoročnih kredita u inostranstvu, koje Društvo koristi, prema sledećem:

b) Dugoročni krediti u inostranstvu	Rok otplate	Početak otplate	Iznos u 000 din	Kamata	Valutni iznos
Alpha bank Srbija – Torino	8 godina	31.12.2004.	27.678	5,50% pa	\$ 342.271,51
Alpha bank Srbija - Crediop	8 godina	31.12.2004.	25,256	5,50% pa	€ 241.358,82
NLB Inter finanz	7 godina	07.07.2004.	260,697	7,75% pa	€ 2,491.349,47
NLB Inter finanz	7 godina	31.05.2005.	156,418	6,75% pa	€ 1,494.809,69
NLB Inter finanz	8 godina	01.10.2004.	60,829	7,75% pa	€ 581.314,88
NLB Inter finanz	5 godina	09.09.2008.	96,592	5,75% pa	€ 923.076,92
Svega dugoročni inokrediti			627,470		

Obaveze po dugoročnim kreditima u inostranstvu u ukupnom iznosu od 5,731.909,78 EUR i 342.271,51 USD su obračunate po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

Pozitivni efekti promena stranog kursa strane valute obračunati na dan bilansa evidentirani su u korist finansijskih prihoda (vidi Napomenu D24 uz finansijske izveštaje).

Društvo redovno otplaćuje kredite kod »Alpha bank« a.d. Srbija Beograd (bivša Južanka) u preostalom iznosu od 342.271,51 USD i 241.358,82 EUR, prema uslovima iz Bilateralnog sporazuma o konsolidaciji obaveza po osnovu servisiranja spoljnog duga SRJ prema Italiji iz kruga Pariskog kluba poverilaca od decembra 2001. godine

Društvo ne servisirao obaveze po osnovu dugoročnih kredita »NLB Inter finanz« koje na dan bilansa iznose 574,536 hiljada dinara

Društvo je u ranijim periodima i 2011. godini, shodno članu 40a Zakona o porezu na dobit, obračunalo poreze po odbitku na prihode nerezidenta »NLB Inter Finanz« AG Ciriha, Švajcarska (kamatu po kreditu isplaćenu nerezidentu), što je evidentiralo u okviru obaveza za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova 8,235 hiljada dinara (vidi Napomenu D18 uz finansijske izveštaje)

Društvo nije deo dugoročnih inokredita koji dospevaju do godinu dana, reklasifikovala na kratkoročne finansijske obaveze, čime su dugoročni krediti precenjeni, a kratkoročne finansijske obaveze podcenjene.

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011	31. decembra 2010
2. Ostale dugoročne obaveze		
a) Obav. koje se mogu konvertovati u kapital (otput duga)	4,231,451	4,347,489
b) Obaveza po finansijskom lizingu	26,841	131,098
Svega ostale dugoročne obaveze (a + b):	4,258,292	4,478,587

a) Društvo je evidentiralo obaveze prema poveriocima u iznosu od 4,231,451 hiljadu dinara sa pripadajućom kamatom na dan 31. decembrom 2004. godine, kao otpust duga koji se sprovodi prema propisima o privatizaciji, a koji se nakon sprovedene privatizacije može konvertovati u kapital privatizovanog pravnog subjekta, prema sledećem:

Nosilac potraživanja po osnovu otpusta duga	Mesto	Iznos u 000 din
Banke u stečaju (Pariski i Londonski klub)	Beograd	2,950,169
Fond za razvoj Republike Srbije	Beograd	362,306
Javni prih. (por. na promet, por. i doprin. na zarade, ost.)		784,602
Javna preduzeća (Beograd, Vranje, Novi Sad, Kraljevo Niš, Čačak, Subotica...)		134,374
Ukupno obav. koje se mogu konvertovati u kapital		4,231,451

Na osnovu Procedure o načini regulisanja neuplaćenih doprinosa za penzijsko i invalidsko osiguranje za pojedine privredne subjekte na teret sredstava budžeta Republike Srbije (br. 401-00-418/20110-07 od 14.06.2011. godine i br. 414-00-46/2011-06 od 14.06.2011.), Zapisnika o stanju neizmirenih obaveza po osnovu doprinosa za PIO za period 01.01.2004. – 31.12.2004. godine sa obračunatom kamatom do dana sačinjavanja zapisnika, br. 416-1680/2011-10-4 od 06.12.2011. godine i obaveštenja Uprave za trezor o izmirenju obaveza za PIO broj 181-1733-1/2011-002 od 22.12.2011. godine, Društvo je u korist prihoda od smanjenja obaveza na teret obaveza po osnovu zarada otpisalo obavezu za PIO u ukupnom iznosu od 116,037 hiljada dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

b) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga:

Davalac lizinga	Broj rata za otplatu	Ukupno u valuti	Iznos u hiljad. dinara
HIPOALPEADRIA Leasing (Oprema za slatkiše)	2	€63.402,62	6,573
HIPOALPEADRIA Leasing (šest Iveco kamiona)	10	€3.955,60	414
RAIFFEISEN Leasing	2	€908,02	95
UNICREDIT Leasing (linija za proizv. mehuraste folije)	13	CHF 223.128,28	19.759
Svega obaveze po finansijskom lizingu			26,841

Oprema za slatkiše uzeta na lizing od HIPOALPEADRIA Leasing data je u zakup u zavisnom društvu »Kondiva«, koje shodno Ugovoru o zakupu Društvu refundira troškove plaćenih kamata i obračunatu amortizaciju (vidi Napomenu D3 uz finansijske izveštaje)

Obaveze po osnovu glavnice finansijskog lizinga u iznosu od 68.266,24 EUR i 223.128,28 CHF (dinarska protivvrednost 26,779 hiljada dinara) i obaveze po osnovu kamate (»Hipo Alpe Adria leasing« u iznosu od 592,62 EUR (dinarska protivvrednost 62 hiljade dinara), su obračunate po srednjem kursu strane valute na dan bilansa i usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji (»Sl. Glasnik RS« 46/2006 i 111/2009). Obaveze po osnovu nedospelih kamata finansijskog lizinga korišćenog od »Hipoalpeadria leasing« iskazane su u okviru obaveza po osnovu kamata u ukupnom iznosu od 592,62 EUR u dinarskoj protivvrednosti 62 hiljade dinara (vidi Napomenu D17 uz finansijske izveštaje), prema srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Nedospеле kamate po finansijskom lizingu se u aktivi evidentiraju u okviru AVR (vidi Napomenu D10 uz finansijske izveštaje).

Negativni efekti promena stranog kursa strane valute glavnice finansijskog lizinga obračunati na dan bilansa evidentirani su na teret finansijskih rashoda (vidi Napomenu D25 uz finansijske izveštaje). Negativni efekti promena deviznog kursa strane valute obračunati na dan bilansa, na nedospеле kamate po finansijskom lizingu (Napomena D17 uz finansijske izveštaje) evidentirani su na teret aktivnih vremenskih razgraničenja u korist obaveza po osnovu kamata

Društvo nije deo dugoročnih obaveza po kreditima koji doprevaju u periodu do godinu dana i ostalih dugoročnih obaveza (rata lizinga koje dospevaju za naplatu u 2012. godini), reklasifikovalo na kratkoročne finansijske obaveze, čime su ostale dugoročne obaveze preценjene, a kratkoročne finansijske obaveze podcenjene

D15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011	31. decembra 2010
1. Kratkoročne finansijske obaveze	1,247,030	1,489,875
UKUPNO (1)	1,247,030	1,489,875

Kratkoročne finansijske obaveze	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
a) Kratkoročni krediti u zemlji	1,239,166	1,384,235
b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	7,864	105,640
Svega ostale kratkoročne finansijske obaveze (a + b):	1,247,030	1,489,875

Podaci o obezbeđenjima (hipoteke i sl.) kratkoročnih obaveza obelodanjeni su u Napomeni D3 uz finansijske izveštaje

a) Kratkoročni krediti u zemlji

Kratkoročni krediti u zemlji	Početak otplate	Rok otplate	Iznos u 000 din	Kamata	Valutni iznos
Fond za razvoj RS	04.03.2011.	04.09.2011.	150,807	2,5% p a	€1,441.817,04
Srpska banka	31.01.2011.	25.12.2011.	50,000	1,8% m	
Srpska banka	25.03.2011.	24.03.2012.	60,000	referentna kama, stopa NBS	
Srpska banka	08.04.2011.	05.04.2012.	104,639	1,0% m	€1,000.000,00
Srpska banka	08.04.2011.	05.04.2012.	56,604	1,0% m	\$700.000,00
Srpska banka	01.07.2011.	29.06.2012.	35,000	1,8% m	
Srpska banka	29.07.2011.	29.12.2011.	18,000	1,8% m	
Srpska banka	12.09.2011.	10.09.2012.	73,249	1,1% m	€700.000,00
Srpska banka	27.09.2011.	24.02.2012.	16,511	1,8% m	
Srpska banka	26.10.2011.	25.02.2012.	20,000	1,8% m	
Srpska banka	10.11.2011.	31.03.2012.	13,000	1,8% m	
Srpska banka	28.12.2011.	28.03.2012.	22,000	1,8% m	
Credy banka Kragujevac	01.11.2011.	01.05.2012.	52,320	9,95%g+ 6M Euribor	€500.000,00
BANCA Intesa	17.11.2011.	16.12.2012.	48,465	1,4% m	
Agrobanka Leskovac		nepoznat	7	nepoznata	
Agrobanka Leskovac	28.04.2011.	28.01.2012.	209,282	10% godišnje	€2,000.000,00
Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza	28.10.2010.	31.10.2011.	209,282	3% godišnje	€2,000.000,00
Poštarska štedionica	30.12.2011.	20.12.2012.	100,000	19,75% p a	
Svega kratkoročni krediti u zemlji:			1,239,166		

Kratkoročne finansijske obaveze u ukupnom iznosu od 7,641.817,04 EUR i 700.000,00 USD su obračunate po srednjem kursu strane valute na dan bilansa i usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji (»Sl. Glasnik RS« 46/2006 i 111/2009).

Pozitivni odnosno negativni efekti promena stranog kursa strane valute obračunati na dan bilansa evidentirani su u korist finansijskih prihoda (vidi Napomenu D24 uz finansijske izveštaje) odnosno na teret finansijskih rashoda (vidi Napomenu D25 uz finansijske izveštaje)

b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze

Fudbalski savez Srbije je Društvu u decembru 2010. godine uplatio 1.000.000,00 EUR u dinarskoj protivvrednosti 105,640 hiljada dinara, beskamratne pozajmice za pripremu i izradu projektne dokumentacije enterijera, izradu probnih modela enterijera i nabavku neophodnih materijala za opremanje Sportskog centra FSS u Staroj Pazovi, sa rokom vraćanja do 01.06.2011. godine, shodno Ugovoru o poslovno tehničkoj saradnji br. 84 od 29. decembra 2010. godine. Članom 10. Ugovora o poslovno tehničkoj saradnji, FSS će Društvu kao sponzoru omogućiti punu reklamu i propagandu u svom propagandnom materijalu tokom realizacije svojih programskih i statutarinih aktivnosti u periodu od 2 godine. Društvo i FSS uz posredovanje Agencije »Plavi, Plavi« zaključili su poseban Ugovor o sponzorstvu br. 85 od 29. decembra 2010. godine, po kome je Društvo u obavezi da uplati naknadu za svaku pojedinačnu godinu sponzorstva (pod pojedinačnom godinom se podrazumeva 12 meseci) u iznosu od 90.000,00 EUR u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS, uz obračun PDV na iznos naknade.

Na dan bilansa neizmirena obaveza po prethodno navedenoj pozajmici iznosi 7,863 hiljade dinara, što je potvrđeno izvodom otvorenih stavki poverioca.

D16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	14,214	4,251
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	67,082	513,240
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	421,466	303,690
4. Dobavljači u zemlji	727,609	688,239
5. Dobavljači u inostranstvu	313,350	449,153
6. Obaveze iz specifičnih poslova	720,073	445,632
7. Ostale obaveze iz poslovanja - obaveze po izdatim menicama u zemlji	59,909	301,060
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	2,323,703	2,705,265

Društvo je usaglašavalo obaveze iz poslovanja, shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl. glasnik RS“ 46/2006 i 111/2009). Usaglašena salda obaveza iz poslovanja ne predstavljaju zadovoljavajući revizijski dokaz na osnovu koga bismo mogli da potvrdimo realnost i adekvatnost iskazanih stanja obaveza iz poslovanja. Pored toga, na osnovu nezavisnih konfirmacija dobijenih u postupku revizije nismo mogli steći viši nivo uveravanja kako bi iz eksternih izvora potvrdili realnost i adekvatnost obaveza iz poslovanja.

Društvo je na dan bilansa pretplate potraživanja od kupaca u inostranstvu (28,237 EUR) reklasifikovalo, nakon obračuna efekata promena deviznog kursa strane valute na **obaveze po osnovu primljenih avansa** u iznosu od 2,955 hiljada dinara.

Obračunati efekti promena kursa strane valute, prema srednjem kursu NBS na dan bilansa, evicentirani su u okviru finansijskih rashoda.

Prema paragrafu 16 MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva obaveza po osnovu primljenih avansa se smatraju nemonetarnim stavkama i nije ih potrebno kursirati.

Primljeni avansi od DDOR Novi Sad u iznosu od 6,000 hiljada dinara nisu evidentirani kao ostali prihodi, shodno Ugovoru o finansiranju mera preventivne zaštite br. 571 od 31.12.2010. godine. »DDOR Novi Sad« a.d. je uplatio Društvu sredstva za finansiranje preventivnih mera koje će sprečiti nastupanje štetnih događaja, kao i preduzimanje mera suzbijanja šteta, koje će ublažiti posledice nastalih štetnih događaja.

U okviru **dobavljača zavisnih pravnih lica** Društvo evidentira devizne obaveze u iznosu od 1.850,65 EUR u dinarskoj protivvrednosti 194 hiljade dinara, prema srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Obračunati negativni efekti promene deviznog kursa strane valute na dan bilansa, evidentirani su u okviru finansijskih rashoda (vidi Napomenu D25 uz finansijske izveštaje).

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 2.992.457,57 EUR, 1.124,58 USD, 673 GBP i 3.586,28 SEK u dinarskoj protivvrednosti 313,350 hiljade dinara, prema srednjem kursu na dan bilansa.

Obračunati negativni efekti promene deviznog kursa strane valute na dan bilansa u iznosu od 10,969 hiljada dinara i obračunati pozitivni efekti promena deviznog kursa strane valute u iznosu od 4,094 hiljade dinara, evidentirani su u okviru finansijskih rashoda (vidi Napomenu D25 uz finansijske izveštaje) odnosno finansijskih prihoda (vidi Napomenu D24 uz finansijske izveštaje).

Obaveze iz specifičnih poslova

u hiljadama dinara

31. decembra

2011.

»Simp line« d.o.o. – replasiran kredit iz ranijih perioda	20,000
»Simp line« d.o.o. – zajam odobren 22.03.2010. na godinu dana, bez kamate	43,000
»Simp dečiji krevetići« d.o.o. – replasiran kredit iz ranijih perioda	45,000
»Simp dekor« d.o.o. – replasirani kredit iz 2011. godine	374,676
»Simp en« d.o.o. – replasirani kredit iz 2011. godine	214,547
»Simp tepisi« d.o.o. – replasiran kredit iz ranijih perioda	13,000
»Simp Šik« d.o.o. – zajam odobren u 2011. godini	9,850
Svega obaveze iz specifičnih poslova:	720,073

Zavisna pravna lica »Simp dekor« d.o.o., »Simp line« d.o.o., »Simp dečiji krevetići« d.o.o., »Simp en« d.o.o., »Simp Šik« i »Simp tepisi« d.o.o. su Društvu replasirala kredite od »Komercijalne banke« a.d., »Univerzal banke« a.d., »Banca Intesa« a.d. i »Fonda za razvoj Republike Srbije«. Krediti su odobreni zavisnim pravnim licima na period od 180 dana do 36 meseci uz kamatnu stopu od 1% do 10% godišnje. Na osnovu Ugovora o pristupanju duhu Društvo je preuzelo obavezu izmirenja kredita koja su odobrena zavisnim društvima. Radi obezbeđenja kredita ispostavljena je hipoteka nad imovinom Društva i zavisnih društava.

D17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	116,253	91,877
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,313,212	1,295,043
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	481,855	611,218
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	71,251	43,664
5. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu		131
6. Ostale obaveze (obust. neto zarade, obaveze za čl i sl.)	1,420	-
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	1,983,991	2,041,933

Obaveze po osnovu zarada odnose se na neisplaćene obaveze po osnovu neto zarada za decembar 2011. godine, po osnovu poreza i doprinosa na teret zarada zaposlenih i poslodavca za 2011. godinu godine, porez na zarade i doprinos na nezaposlenost za period januar 2005 – decembar 2011. godine u ukupnom iznosu od 1,911,320 hiljada dinara (red. br. 1 + red. br. 2 + red. br. 3), bez pripadajuće kamate do dana bilansa.

Na osnovu Procedure o načini regulisanja neuplaćenih doprinosa za penzijsko i invalidsko osiguranje za pojedince privredne subjekte na teret sredstava budžeta Republike Srbije (br. 401-00-418/20110-07 od 14.06.2011. godine i br. 414-00-46/2011-06 od 14.06.2011.), Zapisnika o stanju neizmirenih obaveza po osnovu doprinosa za PIO za period 01.01.2010 – 31.12.2010 godine sa obračunatom kamatom do dana sačinjavanja zapisnika, br. 416-3/1430/2011-10/23 od 18.10.2011. godine i obaveštenja Uprave za trezor o izmirenju obaveza za PIO broj 181-631-12/2011-002 od 20.07.2011. godine, Društvo je u korist prihoda od smanjenja obaveza na teret obaveza po osnovu zarada otpisalo obavezu za PIO u ukupnom iznosu od 551,765 hiljada dinara (vidi Napomenu D26 uz finansijske izveštaje).

Na osnovu rešenja Ministarstva finansija – Poreska uprava CVPO, broj 392072758-2 od 15.03.2012. godine na osnovu člana 6 Zakona o mirovanju i otpisu duga po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje, Društvu je otpisan dug po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 552,186 hiljada dinara (glavnica i kamata) sa stanjem na dan 31.12.2008. godine (**značajni događaji nakon datuma bilansa stanja**)

Društvo je obaveze po osnovu dospelih kamata i zateznih kamata usaglasilo sa kreditorima prema sledećem:

u hiljadama dinara	
Davalac kredita	Stanje obaveze na dan 31.12 2011.
Hypo Leasing-Oprema – nedospela kamata (vidi Napomenu D13)	62
NLB Interfinanz – dospela kamata po kreditu	32,484
Srpska banka – dospela kamata po kreditu	6,579
Agro banka Leskovac – dospela kamata po kreditu	1,716
BANCA Intesa – dospela kamata po kreditu	4,013
Piraeus banka – dospela kamata po kreditu	874
Fond za razvoj – dospela kamata po kreditu	18,092
Komercijalna banka – dospela kamata po kreditu	9
Agencija za osigur. i finansir. izvoza – dospela kamata po kreditu	4,906
Hipo Alpe Adria bank - dospela kamata po kreditu	1,921
Credy banka Kragujevac – dospela kamata po kreditu	496
Poštanska štedionica – dospela kamata po kreditu	99
Ukupno obaveze po osnovu kamata:	71,251

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

u hiljadama dinara		
	31. decembra 2011	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	-	-
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	187,434	154,126
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	176,671	153,404
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	10,763	722
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	187,434	154,126

u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011
1. Obaveze za porez na imovinu	49,264
2. Obaveze za porez na prenos apsolutnih prava	4,533
3. Obaveze za porez na gradsko građevinsko zemljište	91,266
4. Obaveze za komunalnu taksu - firmarina	18,347
5. Naknada za zaštitu životne sredine	4,655
6. Naknada za zaštitu vode	371
7. Obaveze za porez na prihod nerezidentnih obveznika	8,235
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova (1 do 7)	176,671

Društvo ne izmiruje redovno obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda. Nisu nam bili dostupni podaci Poreske uprave o visini obaveza po osnovu ostalih javnih prihoda Društva, kao i visini pripisanih zateznih kamata zbog neblagovremeno izmirenih obaveza, tako da delu usaglašenosti obaveza sa Poreskom upravom ne izražavamo mišljenje.

Na osnovu člana 43. stav 3. Zakona o Vladi (»Sl. glasnik RS«, br. 55/05, 71/05 – ispravka, 101/07 i 65/08), na predlog Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja, Vlada Republike Srbije je 12. februara 2010. godine, donela Zaključak broj: 023-795/2010-2. Shodno prethodno navedenom zaključku Vlada je saglasna da se obaveze po osnovu javnih prihoda budžeta Republike Srbije, osim doprinosa za penzijsko i invalidsko osiguranje, doprinosa za slučaj nezaposlenosti, doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje i javnih prihoda lokalne samouprave, nastala od 31.12.2004. godine, otpiše prema Društvu, po nastupanju »Dana ispunjenja« definisanog Ugovorom o prodaji akcija i 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije metodom javnog tendera. (važi i za Napomenu D19)

D19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	1,756	1,810

Nisu nam bili dostupni podaci Poreske uprave o visini obaveza za porez na dobit Društva kao i visini pripisanih zateznih kamata zbog neblagovremeno izmirenih obaveza, tako da delu usaglašenosti obaveza sa Poreskom upravom ne izražavamo mišljenje.

D20. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	9,334	12,058
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61. i 62. MRS 12)	9,334	12,058

Društvo je u okviru odloženih poreskih obaveza evidentirala privremene poreske razlike između računovodstvene i poreske amortizacije, korigovane za odložena poreska sredstva (10% neiskorišćenog poreskog kredita).

D21. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Zemljište u tuđem vlasništvu	17,528
Građevinski objekti Nušićeva	6,373
Građevinski objekti Igokom	784
Građevinski objekti Marles	523
Građevinski objekti Gorenje	13,974
Primljene garancije	417,039
Ukupno:	456,221

u hiljadama dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze za zemljište u tuđem vlasništvu	17,528
Obaveze za građevinski objekti Nušićeva	6,373
Obaveze za građevinski objekti Igokom	784
Obaveza za građevinski objekti Marles	523
Obaveze za objekte Gorenje	13,974
Obaveze za primljene garancije	417,039
Ukupno:	456,221

D22. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12 2011	01.01-31.12 2010
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	20,007	32,552
2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	133,725	229,250
I. Prihodi od prodaje robe (1 + 2)	153,732	261,802
3. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	183,602	175,984
4. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	-	323
5. Prihodi od prodaje proiz. i usluga na domaćem tržištu	2,335,922	2,877,456
6. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	2,731,902	2,607,216
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (3 do 6)	5,251,426	5,660,979
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	5,405,158	5,922,781
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
7. Prihodi od aktiv. ili potrošnje učinaka za sops. potrebe	1,059	1,221
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	1,059	1,221
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
8. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	222,453	272,821
d) Ostali prihodi		
9. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	89,258	-
10. Prihodi od zakupnine	41,434	29,236
11. Ostali poslovni prihodi	4,473	3,118
C. OSTALI PRIHODI (9 do 11)	135,165	32,354
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+8)	5,763,835	6,229,177

Društvo ostvaruje prihode od izdavanja građevinskih objekata u zakup. Društvo nije reklasifikovalo građevinske objekte koje izdaje u zakup na investicione nekretnine, čime je precenilo vrednost građevinskih objekata i potcenilo vrednost investicionih nekretnina

D23. POSLOVNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12.2011.	01.01-31.12.2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	151,707	301,797
I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	151,707	301,797
2. Troškovi materijala za izradu	2,914,342	3,078,192
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	36,242	36,762
4. Troškovi goriva i energije	321,661	329,819
II. Troškovi materijala (3 do 5)	3,272,245	3,444,773
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	1,444,591	1,554,506
6. Troš. poreza i dopr. na zarade i naknade na teret posl.	256,815	268,810
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu	35,516	48,272
8. Troš. naknada po ugovoru o privremenim i pov. posl.	3,619	920
9. Troš. naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	333	484
10. Troš. naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	12,551	12,739
11. Ostali lični rashodi i naknade	286,578	214,360
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 11)	2,040,003	2,100,091
12. Troškovi amortizacije	190,671	194,984
IV. Troškovi amortizacije i rezerv. - ukupno (12)	190,671	194,984
13. Troškovi usluga na izradi učinaka	1,089	7,521
14. Troškovi transportnih usluga	74,215	88,806
15. Troškovi usluga na održavanju	130,603	160,092
16. Troškovi zakupnina	45,390	55,943
17. Troškovi sajmove	5,355	6,741
18. Troškovi reklame i propagande	68,365	87,171
19. Troškovi ostalih usluga	8,555	10,542
a) Troškovi proizvodnih usluga (13 do 19)	333,572	416,816
20. Troškovi neproizvodnih usluga	24,389	27,859
21. Troškovi reprezentacije	6,708	7,088
22. Troškovi premije osiguranja	82,162	62,883
23. Troškovi platnog prometa	46,727	61,504
24. Troškovi članarina	2,587	3,578
25. Troškovi poreza	56,547	44,885
26. Ostali nematerijalni troškovi	115,458	69,025
b) Nematerijalni troškovi (20 do 26)	334,578	276,822
V. Ostali poslovni rashodi (a+b)	668,150	693,638
POSLOVNI RASHODI (I do V)	6,322,776	6,735,283
POSLOVNI GUBITAK	558,941	506,106

D24. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010
1. Prihodi od kamata	13,443	65,326
2. Pozitivne kursne razlike	16,274	247,225
FINANSIJSKI PRIHODI (1 + 2)	29,717	312,551

D25. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011	01.01-31.12. 2010
1. Rashodi kamata	303,111	288,249
2. Negativne kursne razlike	385,847	153,491
3. Ostali finansijski rashodi – rashodi eskonta menica	3,223	2,497
FINANSIJSKI RASHODI (1 + 3)	692,181	444,237

D26. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	927	915
2. Dobici od prodaje učešća u kapitalu	16	68
3. Dobici od prodaje materijala	23,877	32,529
4. Viškovi	4	8,649
5. Naplaćena otpisana potraživanja	-	21
6. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	26,147	38,020
7. Prihodi od smanjenja obaveza	668,430	785,490
8. Ostali nepomenuti prihodi	881,420	21,408
9. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine (vidi Napomenu D9)	1,065	2,610
OSTALI PRIHODI (1 do 9)	1,601,886	889,710

Društvo je u korist prihoda od smanjenja obaveza na teret obaveza po osnovu zarada otpisalo obavezu za PIO u ukupnom iznosu od 551,765 hiljada dinara (vidi Napomenu D18 uz finansijske izveštaje) i u korist prihoda od smanjenja obaveza na teret obaveza koje se mogu konvertovati u kapitala otpisalo obavezu za PIO u iznosu od 116,037 hiljada dinara (vidi Napomenu D14 uz finansijske izveštaje) i smanjene po osnovu ostalih obaveza u iznosu od 628 hiljada dinara, ukupno 668,430 hiljada dinara.

Društvo je u 2011. godini prodalo opremu koja je u ranijim periodima rashodovana i isknižena iz računovodstvenih evidencija. Efekti prodaje evidentirani su u okviru dobitaka od prodaje opreme u iznosu od 927 hiljada dinara

	u hiljadama dinara
	31. decembra 2011.
Ostali nepomenuti prihodi	
1. Prihodi od "East Europe investment fund"	290,000
2. Prihodi po osnovu ustupanja potraživanja - cescije	578,417
3. Prihodi od naplate osiguranja	2,819
4. Ostali nepomenuti prihodi	10,184
Ostali nepomenuti prihodi(1 do 4)	881,420

Društvo je 12.10.2011. godine na osnovu Sporazuma o raskidu predugovora o prenosu udela društva »Si market« d.o.o. Vranje ov broj 20475/2007 od 17.07.2007. godine, evidentiralo potraživanje od »East Europe Investment Fund« C.V. (EEIF), Holandija u korist ostalih nepomenutih prihoda u iznosu od 290,000 hiljada dinara. S obzirom da Komisija za zaštitu konkurencije do dana potpisivanja ovog sporazuma nije odlučila po podnetom zahtevu za odobrenjem koncentracije sticanjem 100% udela u društvu »Si market« d.o.o. i činjenice da EEIF nema poslovni interes da čeka dalje odobrenje Komisije za zaštitu konkurencije, na ime naknade za raskid predugovora EEIF se obavezao da Društvu na ime troškova kamata po zaduženjima »Simpa« a.d. kod poslovnih banaka isplati iznos od 290,000 hiljada dinara. EEIF je u dve tranše 17.10. i 10.11.2011. izmirio obaveze po prethodno navedenom sporazumu.

Društvo je na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja od 20.01.2012. godine za iznos od 52,300 hiljada dinara otkupilo potraživanja nastala u 2010. i 2011. godini, koja je »Delvel – pro« d.o.o. Beograd imao od društva »Si market« d.o.o. u iznosu od 578,417 hiljada dinara. Za iznos ugovorene obaveze prema »Delvel – pro« d.o.o. Beograd, Društvo je teretilo ostale nematerijalne rashode u korist obaveza prema dobavljačima u iznosu od 52,300 hiljada dinara, dok je iznos od 578,417 hiljada dinara otkupljenog potraživanja Društvo evidentiralo u korist ostalih nepomenutih prihoda na teret potraživanja od kupaca u zemlji. Društvo je 27.01.2012. godine izmirilo obavezu u iznosu od 52,300 hiljada dinara.

D27. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011	01.01-31.12. 2010
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater ulaganja, rekreativna, postrojenja i opreme	738	30,328
2. Gubici od prodaje materijala	6,201	10,052
3. Manjkovi	6	3,393
4. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	-	72,143
5. Ostali nepomenuti rashodi	126,508	78,508
6. Obezvređenje kratkoročnih potraživanja	200,515	20,742
OSTALI RASHODI (1 do 6)	333,968	215,166

	u hiljadama dinara 31. decembra 2011.
Ostali nepomenuti rashodi	126,508
1. Rashodi sudskih sporova	9,052
2. Rashodi naknadno odobrenih rabata po osnovu prodaje	30,869
3. Kazne za privredne presteupe i prekršaje	1,559
4. Izdaci za humanitarne, kulturne i zdravstvene namene	10,858
5. Izdaci za zaštitu čovekove sredine	1,195
6. Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	72,975
Ostali nepomenuti rashodi(1 do 6)	126,508

D28. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	8,761	-
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja ()	8,761	-

Društvo je na teret rashoda po osnovu ispravke grešaka ranijih perioda u iznosu od 8,761 hiljadu dinara, evidentiralo rashode obračunatih realizovanih kursnih razlika po kreditu „Komercijalne banke“ a.d. , korišćenom u ranijim periodima, vraćenom u toku 2010. godine.

D29. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo vodi veliki broj sudskih sporova, u svoje ime i svoj račun, i u ime povezanih društava. Konačan ishod sporova koji se vode protiv Društva nije moguće predvideti sa sigurnošću, pa u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena dodatna rezervisanja za potencijalne gubitke koji iz okončanja ovih sporova mogu nastati, u skladu sa *MRS 37 – Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva*

Nije izvršeno rezervisanje u skladu sa *MRS 37 – Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva* u finansijskim izveštajima za radne sporove, po kojima nije moguće ni približno proceniti konačnu vrednost spora.

Podaci o hipotekama obelodanjeni su u Napomeni D3 uz finansijske izveštaje. Društvo nema drugih potencijalnih obaveza.

D30. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Na osnovu člana 381. i 407 Zakona o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ br 125/2004) i člana 58. Zakona o registraciji privrednih subjekata, u registar Agencije za privredne registre u periodu 17.01. – 20.01.2012. godine upisana je zabeležba Nacrta ugovora o spajanju uz pripajanje zaključenih 10.01.2012. godine, kojim matično društvo „Simp“ a.d. kao društvo sticalac pripaja zavisna društva „Simp dekor“ d.o.o., „Simp cveće“ d.o.o., „Simp vlasina“ d.o.o., „Simp drvo“ d.o.o., „Simp tepisi“ d.o.o. i „Simbi – Crna trava“ d.o.o., kao društava koja prestaju pripajanjem.

D31. FINANSIJSKA STABILNOST

	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	9,653,742	9,635,631
2. Zalihe i dati avansi	3,087,075	3,022,966
3. Stalna sredstva nam. prodaji i sredstva obustavljenog posl.	11,291	11,291
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	12,752,108	12,669,888
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	6,768,173	6,728,575
5. Dugoročna rezervisanja		
6. Dugoročne obaveze	6,806,005	6,387,354
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	13,574,178	13,115,929
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	0.94	0.97

Koeficijent finansijske stabilnosti je niži od jedan, trajni i dugoročni kapital su veći od dugoročno vezane imovine, što znači da u okviru dugoročnog finansiranja postoji sigurnost za održavanje likvidnosti

D32. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

u hiljadama dinara		
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	5,763,835	6,229,177
2. Varijabilni rashodi	4,537,283	4,966,660
3. Marža pokrića (1-2)	1,226,552	1,262,517
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	1,785,493	1,768,623
5. Neto finansijski rashodi	662,464	131,686
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(1,221,405)	(637,792)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0.2128	0.2027
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	11,503,484	9,376,002
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dob. redovne aktiv. (1-8) ako je 1>8		
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100		
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	5,739,649	3,146,825
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	99.58%	50.52%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 99,58%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom (Što je navedeni procenat viši poslovanje Društva je dublje u zoni gubitka)



SIMPO – Akcionarsko društvo za proizvodnju, promet i usluge
Radnička 12, 17500 Vranje



PIB: 100549457 • matični broj: 07105681 • šifra delatnosti: 3614C • tekući račun broj: 150-6911-04 • Banca Intesa - filijala Vranje

"EURO AUDIT"

11000 BEOGRAD

Bulevar despota Stefana 12/V

Vranje, 16.03.2012.

PREDMET: Izjava rukovodstva o finansijskim izveštajima za 2011. godinu

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu privrednog društva **Simpoa a.d.** za 2011. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, ovim Pismom dajemo sledeća uveravanja.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Društva su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Društva i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumljive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera, ili sumnje u pronevere, koje se odnose na poslovanje Društva.
3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Društva, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspeksijskih i drugih kontrolnih organa.
4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Društvo je uredno izvršavalo sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.
6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.

Radnička 12
17500 Vranje

telegram: SIMPO Vranje
telefon: 011/ 424-280
telex: 011/ 424 136
011/ 424 984
e-mail: simposp@ptt.yu

www.simpocd.rs

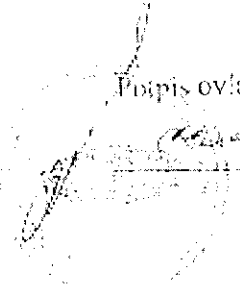


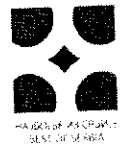
Hadži Nikola Zivkovića 6
11000 Beograd

telegram: SIMPO Beograd
telefon: 011/ 328-2351
telex: 011/ 630-282
011/ 624 637
e-mail: simpomp@eunet.yu

7. Identifikovali smo sva sredstva kojima Društvo raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.
8. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
10. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.
11. Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo vam stavili na uvid.
12. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga, obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze, po osnovu transakcija:
- između matičnog pravnog lica i zavisnih, zajedničkih i pridruženih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica s jedne i pridruženih pravnih lica sa druge strane,
 - između pravnih lica i članova ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice i dr.
13. Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali obelodanjivanje u finansijskim izveštajima Društva, osim događaja koji su obelodanjenu u izveštaju.

Vranje, 16.03.2012.

  Potpis ovlašćenog lica



OCENA POSLOVANJA U 2011. GODINI

Protekle 2011. godinu obeležila je aktuelna finansijska i ekonomska kriza koja je različitom jačinom pogodila sve zemlje sveta, bez obzira na nivo razvijenosti i strukturu privrede, sve privredne sektore i sve društvene slojeve i pojedince. Kriza je izazvala pad svih makroekonomskih agregata i indikatora svih zemalja sveta. Ključne posledice krize su nelikvidnost, pad proizvodnje i izvoza, smanjenje zaposlenosti, pad životnog standarda i rast siromaštva.

Republika Srbija u periodu ekonomske krize je, poput drugih zemalja, zabeležila povećanje nelikvidnosti privrede, manji rast bruto domaćeg proizvoda od planiranog, pad industrijske proizvodnje, izvoza i uvoza, pad stope zaposlenosti, pad primanja i kupovne snage stanovništva i porast siromaštva. U Srbiji, kao zemlji u tranziciji, na prelom makroekonomskih trendova prvenstveno su uticali tranzicioni problemi, a dodatno i pad agregatne tražnje, smanjenje priliva stranog kapitala i povećanje nelikvidnosti u uslovima globalne ekonomske krize i recesije.

Trogodišnja globalna ekonomska kriza još nije okončana, a ključni problem ekonomskog oporavka jeste finansijski sektor. Globalna finansijska stabilnost još nije osigurana i prisutni su rizici u stabilizaciji svetske privrede. Javni dug pojedinih zemalja je visok, što zahteva da se ekonomska politika usredsredi na fiskalno prilagođavanje na srednji rok. Kod nekih zemalja javni dug je neodrživ i javlja se problem finansiranja visokog fiskalnog deficita, kumuliranog u protekle tri godine ekonomske krize.

Opstanak i uspeh privrednih subjekata u 2012. godini, obzirom na postojeće i očekivane uslove poslovanja, zavisiće od samih preduzeća od njihovih ciljeva i primenjenih mera na realizaciji tih ciljeva, ali i od faktora u okruženju kao što su: obim investicija, brzina i nivo finansijskog oporavka zemalja u okruženju.

U skladu sa napred navedenim negativnim makroekonomskim kretanjima u 2011. godini, odigravalo se i poslovanje Simpa a.d., što je rezultiralo opštim podacima o kretanju svih ekonomskih parametara i izvršavanju planova:

- Ukupna vrednost realizovane robe manja je za 12.8%, dok je u odnosu na godišnji plan to manje za 11.8%.
- Realizacija preko maloprodajnih objekata, iznosi 20.673.722 eur i manja je za 12,3% u odnosu na ostvarenje u 2010. godini, dok je godišnji plan ostvaren sa 84.1%.
- Preko kanala Velikoprodaje SIMPO ad je realizovao robu u vrednosti od 5.578.277 eur što je u odnosu na 2010. godinu manje za 39.2%, dok je godišnji plan ostvaren sa 94.5%.

- Ukupna vrednost realizacije u izvozu na nivou SIMPA u 2011.g. iznosi 32.2 miliona eur, što je u odnosu na vrednost izvoza u 2010. godini od 31.376.649 eur više za 2.6%, dok je godišnji plan ostvaren sa 82.6%.
- U 2011. godini na nivou SIMPA (matičnog i zavisnih preduzeća) ostvaren je fizički obim proizvodnje od 1.748.773 efektivnih časova rada, što je u odnosu na ostvareni obim proizvodnje u prethodnoj godini od 2.074.881 časova manje za 15.7%, a u odnosu na godišnji plan manje za 18.2%.
- Ostvarena vrednost proizvodnje, na nivou Simpa, u 2011. godini, iznosi 67.428.819 eur što je u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine manje za 11.6%, dok je u odnosu na godišnji plan to manje za 12.4%.

1. UVOD

1.1 OPŠTI PODACI

Osnovne informacije o preduzeću

Naziv:	Kompanija SIMPO ad za proizvodnju, promet i usluge, a. d. Vranje
Skraćeni naziv:	Kompanija SIMPO ad, Vranje
Status:	Akcionarsko društvo
Sedište:	Vranje, Radnička 12
Osnovna delatnost:	Proizvodnja nameštaja
Šifra delatnosti:	36140
Matični broj:	7105681
PIB:	100549457
Telefon i fax:	017/424-136
Broj žiro računa:	160-6911-04 »Banca Intesa« a.d. Beograd 205-59554-03 »Komerčijalna banka« a.d. Beograd
Godina osnivanja:	1963. godina
Internet adresa:	www.simpors
E-mail adresa:	info@simpors



Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja nameštaja (komode, regali, trpezarije i spavaće sobe). Pored svoje osnovne delatnosti, Kompanija SIMPO ad, Vranje se bavi i proizvodnjom tapetarije (trosedi, dvosedi, fotelje, ležajevi), lameliranog nameštaja (stolice), dušeka, kartonaže, zatim vršenjem usluga opremanja, odnosno proizvodnje nameštaja po porudžbini, trgovinom na veliko i malo, proizvodnjom hleba i peciva, kao i pružanjem usluga u turizmu, ugostiteljstvu i transportu.

Istorijat razvoja

Kompanija SIMPO ad, Vranje osnovana je 25.10.1963. godine kao Fabrika nameštaja «Sima Pogačarević» koja je u to vreme zapošljavala 370 radnika. Bez definisanog programa proizvodnje, bez tržišta i sa nekvalifikovanom radnom snagom, fabrika je odmah počela da stvara gubitak i ubzo se našla pred likvidacijom.

Preokret u razvoju preduzeća započeo je 1967. godine, kada su izvršene odgovarajuće kadrovske promene i posle trogodišnjeg poslovanja sa gubitkom, ostvaruje se pozitivan finansijski rezultat.

Otvaranjem prvog salona nameštaja 1971. godine, od proizvodnog, «SIMPO ad» postaje i trgovinsko preduzeće. SIMPO ad samostalno obavlja spoljnotrgovinsko poslovanje od 1970. godine, a 1976. osniva prva mala preduzeća.

Strategija rasta i razvoja Kompanije SIMPO ad, Vranje menjala se tokom vremena. Period između 1970. i 1980. godine karakteriše intenzivna investiciona aktivnost koja je obuhvatala izgradnju novih i proširenje postojećih proizvodnih kapaciteta. Izgrađene su fabrike dušeka u Vranju i kartonaže u Bujanovcu, proširena je i modernizovana fabrika nameštaja, izgrađena je nova pilana sa sušarom, a krajem decenije izgrađena je i fabrika dekorativnih štofova. Osim toga, značajna sredstva uložena su u objekte pratećih delatnosti. Izgrađena je poslovna zgrada u Vranju, poslovni centar u Beogradu, radnički restoran u Vranju i rekreacioni centar na Pržaru.

Istovremeno, formirana je i sopstvena maloprodajna mreža. Razvoj je otpočeo 1971. godine, otvaranjem prvog izložbeno - prodajnog salona u Zaječaru, a zatim i salona u Negotinu, Ohridu, Leskovcu i dva u Skoplju. Maloprodajna mreža kompanije SIMPO ad, Vranje danas broji 61 maloprodajni objekat širom zemlje.

Tokom 80-tih godina prošlog veka SIMPO ad, Vranje dalje razvija svoje poslovanje primenom strategije horizontalne diversifikacije poslovanja.



U godinama koje slede posle 1980. godine, pored proizvodnje nameštaja kao osnovne delatnosti, razvijaju se i druge proizvodne delatnosti kojima se dopunjuje proizvodnja nameštaja i kompletira asortimanska ponuda (opremanje enterijera).

SIMPO ad Vranje u ovom periodu počinje sa izgradnjom novih kapaciteta za proizvodnju: dušeka i kožnih garnitura, ramovskih konstrukcija, stilskog nameštaja, tepiha, dečjih krevetića, jorgana, lameliranog nameštaja, itd.

Od početka 90-tih godina prošlog veka do danas, Kompanija «SIMPO ad» AD, Vranje svoj razvoj zasniva na konglomeratskoj diversifikaciji poslovanja. Počev od 1990. godine, puštene su u rad fabrike puhina, ratana i sinflina u Bujanovcu, fabrika hleba u Vranju, formiran je agroindustrijski kompleks na Vlasini i u Crnoj Travi.

U industrijskoj zoni u Vranjskoj Banji puštene su u rad fabrike granulata, kedera, ukrasnih traka, stakla i ogledala. Kompaniji su se priključila i brojna manja privatna preduzeća.

U toku 2000. godine otvorena je fabrika za opremanje enterijera i modernizovani su kapaciteti za proizvodnju nameštaja, tapetarije i dušeka u Zubinom Potoku.

Kompaniji SIMPO ad, Vranje, početkom 2000. godine, pripojeno je preduzeće za trgovinu prehrambenom robom «Srbijanka», Beograd.

Početkom 2002. godine, Kompanija SIMPO ad, Vranje je pripojila i Društveno preduzeće za promet robe na veliko i malo, "Tamiš – Trgovina" iz Pančeva.

U januaru 2003. godine, osnovano je 14 novih zavisnih društava, odvajanjem profitnih centara iz matičnog društva.

Kompanija SIMPO ad, Vranje je danas akcionarsko društvo za proizvodnju, promet i usluge, sa sedištem u Vranju, a osnivač je 39 malih, srednjih i velikih preduzeća, pretežno proizvodne orijentacije. Od navedenog broja Kompanija ima potpuno ili većinsko vlasništvo u 31 preduzeću, u 1 preduzeću poseduje 50% kapitala, dok u preostalom broju (7 preduzeća) poseduje manjinsko vlasništvo.

Poslovno širenje je rezultiralo veoma diversifikovanom poslovnom aktivnošću Kompanije. Kompanija SIMPO ad Vranje se, osim svojim "core business"-om (osnovnom poslovnom aktivnošću), bavi i proizvodnjom konditorskih proizvoda, a razvijena je i sopstvena trgovinska mreža. Spoljnotrgovinsko poslovanje odvija se preko sopstvenih firmi i predstavništava. Kompanija SIMPO ad, Vranje poseduje i transportno preduzeće, a u okviru Agroindustrije proizvodi zdravu hranu, poseduje plantaže dunja i



farme ovaca. Kompanija u vlasništvu ima ugostiteljske i turističke objekte, turističku agenciju, bavi se izdavaštvom i zastupništvom.

1. 2. ORGANIZACIONA STRUKTURA SIMPO AD VRANJE

Poslovni sistem SIMPO ad, Vranje sastoji se od:

1. Matičnog preduzeća, i
2. Zavisnih preduzeća

SIMPO ad Vranje je matično društvo i sa svojim zavisnim društvima čini Grupu društava.

Osnovna delatnost Simpa ad, Vranje je proizvodnja nameštaja. Kao proizvođač nameštaja, SIMPO ad, Vranje (matično sa zavisnim društvima) ima potpuno zaokružen proces proizvodnje, od primarne proizvodnje, preko proizvodnje repromaterijala do proizvodnje finalnih proizvoda. U matičnom društvu, organizovane su sledeće proizvodne aktivnosti: proizvodnja nameštaja, laminatnog nameštaja, tapetarije i dušeka. Prateće poslovne aktivnosti matičnog društva su: transport, unutrašnja trgovina, spoljna trgovina i prehrana.

Organizaciona struktura matičnog preduzeća pripada tipu divizionalne orgranzacione strukture sa definisanim organizacionim delovima i zajedničkim funkcionalnim celinama.

Obavljanje osnovne proizvodne i pratećih delatnosti matičnog društva, organizovano je u okviru organizacionih delova.

U okviru zajedničke funkcionalne celine - Trgovina, objedinjeni su poslovi nabavke, prodaje, transporta i špedicije.

Poslovi administrativne i tehničke podrške organizovani su u okviru zajedničke funkcionalne celine - Celine uslužnih delatnosti. Ovu celinu čini deset sektora: uprava poslovni centar Beograd, finansije, plana i analiza, pravni poslovi, opšti poslovi, računarski centar, SUK, informisanje, ishrana i investiciono i tekuće održavanje.



2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA I OSTVARENA PROIZVODNJA

POSLOVNO OKRUŽENJE

Od ukupno 25 oblasti u Republici Srbiji, Pčinjska oblast, po mnogim parametrima predstavlja jednu od najnerazvijenijih oblasti, a iza nje su samo Toplička i Jablanička oblast.

Pored izražene migracije stanovništva, koji u potrazi za poslom i egzistencijom odlaze u Beograd i druge gradove na severu Srbije, u poslednjoj deceniji, u ovom delu Srbije, došlo je do pada životnog standarda stanovništva, u većoj meri nego u ostalim delovima zemlje. Pad životnog standarda uslovio je pad broja zaposlenih, koji je u poslednjoj deceniji smanjen za 25.000, i niska prosečna neto zarada zaposlenih.

Pod uticajem tranzicionih procesa nekada velike i uspešne firme osnovane u 1960-tim i 70-tim godinama na ovim prostorima (Jumko, Moda, Koštana, 7. Juli, Zavarivač, Novogradnja, Fabrika duvana, Preduzeće za Puteve, Jedinstvo, Heba, Sloga, Delišeš, Fopa, Navip) ili su prestale da postoje ili su usled privatizacije otpustile veliki broj radnika.

Danas u Pčinjskoj oblasti zaposleno je 37.181 stanovnika, a stopa nezaposlenosti iznosi 24,8% (Prosečna stopa nezaposlenosti u Republici Srbiji iznosi 22,5%).

Negativne demografske karakteristike stanovništva, osiromašena privreda i nedovoljan obim investicija u Pčinjskoj oblasti negativno utiču na poslovanje Simpa, prvenstveno na povećanje troškova. Troškovi Simpa su veći u odnosu na ostala preduzeća iz iste grane zbog udaljenosti tržišta repromaterijala i kupaca.

PROIZVODNI KAPACITETI U PČINJSKOM OKRUGU

Svi proizvodni kapaciteti Simpa izgrađeni su i posluju u Pčinjskoj oblasti, osim fabrike za proizvodnju rezane gradje u Čičevcu, Fabrike laminata u Zubinom Potoku, i zavisnog preduzeća SIMPO ad ŠIK Kuršumlja.

Proizvodni kapaciteti na teritoriji opštine Vranje i Vranjska Banja

Danas na teritoriji matične firme, na teritoriji opštine Vranje, posluju proizvodni kapaciteti:



1. **Fabrika nameštaja**, osnovana 1963. godine, površina pod krovom 21.590 m², godišnji kapacitet cca 34.000 spavaćih soba, trenutno zapošljava 382 radnika
 2. **Fabrika tapetarije**, osnovana 1965. godine, površina pod krovom 11.132 m², godišnji kapacitet cca 40.000 uslovnih garnitura, trenutno zapošljava 473 radnika
 3. **Fabrika kartonaže**, osnovana 1972. godine, površina pod krovom 900 m², godišnji kapacitet cca 49.000 kartonskih pakovanja, trenutno zapošljava 16 radnika
 4. **SIMPO ad Dekor**, osnovana 1979. godine, površina pod krovom 13.700 m², godišnji kapacitet cca 2 mil. m' štofa, trenutno zapošljava 209 radnika, od 2004. posluje kao zavisno preduzeće u okviru Simpa
 5. **Poslovno-logistički i prodajni kapaciteti**: Sektor transporta, Uslužne delatnosti Simpa, Uslužni magacini repromaterijala i gotove robe, Preduzeće za projektovanje, inženjering i opremanje enterijera SIMPO ad Line, maloprodajni saloni, SIMPO ad Pržar i ugostiteljski objekti, u kojima je zaposlen 801 radnik.
- Svoju proizvodnu delatnost SIMPO ad obavlja i na teritoriji opštine Vranjska

Banja:

1. **VIS - Fabrika za konfekcioniranje stakla i ogledala**, koja je osnovana 1995. godine, površina pod krovom 900 m², godišnji kapacitet cca 38.000 rezanih ogledala, trenutno zapošljava 10 radnika.
2. **SIMPO ad Cveće**, koja je osnovana 1997. godine, površine 58.000 m², trenutno zapošljava 48 radnika, od 2004. posluje kao zavisno preduzeće u okviru Simpa

Proizvodni kapaciteti na teritoriji opštine Bujanovac

1. **Fabrika dušeka**, osnovana 1973. godine, površina pod krovom 19.135 m², godišnji kapacitet cca 18.000 grt., 50.000 ležajeva i cca 250.000 dušeka, trenutno zapošljava 457 radnika
2. **SIMEH - Fabrika za proizvodnju stolica i mehanizama**, osnovana 1990. godine, površina pod krovom 3.268 m², godišnji kapacitet cca 30.000 meh klik-klak, trenutno zapošljava 11 radnika
3. **Kondiva**, osnovana 2002. godine kao zavisno preduzeće Simpa, površina pod krovom 6.858 m², godišnji kapacitet cca 700 t napolitanki, 569 t bombona i 690 t čoko-deserata, trenutno zapošljava 164 radnika.

Proizvodni kapaciteti na teritoriji opštine Surdulica

1. **Stil Surdulica**, osnovana 1981. godine, površina pod krovom 4.500 m², godišnji kapacitet cca 31.000 komada stilskih elemenata za grt., trenutno zapošljava 122 radnika



2. **Vlasina**, osnovana 1993. godine, površine zemljišta 3.500 ha, trenutno zapošljava 41 radnika, od 2004. posluje kao zavisno preduzeće u okviru Simpa
3. **Simbi Crna Trava**, osnovana 1993. godine, površina pod krovom 305 m², trenutno zapošljava 12 radnika, od 2004. posluje kao zavisno preduzeće u okviru Simpa

Proizvodni kapaciteti na teritoriji opštine Preševo

1. **SIMPO ad Ramovi**, osnovana 1982. godine, površina pod krovom 7.014 m², godišnji kapacitet cca 41.000 komada ramova za grt., trenutno zapošljava 129 radnika

Proizvodni kapaciteti na teritoriji opštine Trgovište

1. **Fabrika dečijih krevetića u Radovnici**, osnovana 1988. godine, površina pod krovom 5.361 m², godišnji kapacitet cca 45.000 komada dečijih krevetića, trenutno zapošljava 134 radnika, od 2004. posluje kao zavisno preduzeće u okviru Simpa
2. **SIMPO ad tepisi u Stajevcu**, osnovana 1982. godine, površina pod krovom 1.200 m², godišnji kapacitet cca 16.000 m² tepiha, trenutno zapošljava 74 radnika, od 2004. posluje kao zavisno preduzeće u okviru Simpa

Treba napomenuti i činjenicu da je SIMPO ad osnovao i uspešno izvršio privatizaciju i brojnih drugih preduzeća na ovoj teritoriji, koja više nisu u njegovom sastavu, ali koja i dalje uspešno posluju i zapošljavaju ne mali broj ljudi. Izdvajamo današnji Lagado, fabriku kožnih garnitura koja je u momentu privatizacije zapošljavala 180 ljudi, Simpen sa 44 zaposlenih i Rosu u Toplom Dolu sa 180 zaposlenih, koji i danas predstavljaju značajne SIMPO adve poslovne partnere na ovom području.

2.1. STRUKTURA PROIZVODNOG I PRODAJNOG PROGRAMA

Proizvodni asortiman Kompanije SIMPO ad, Vranje čine sledeće osnovne grupe proizvoda:

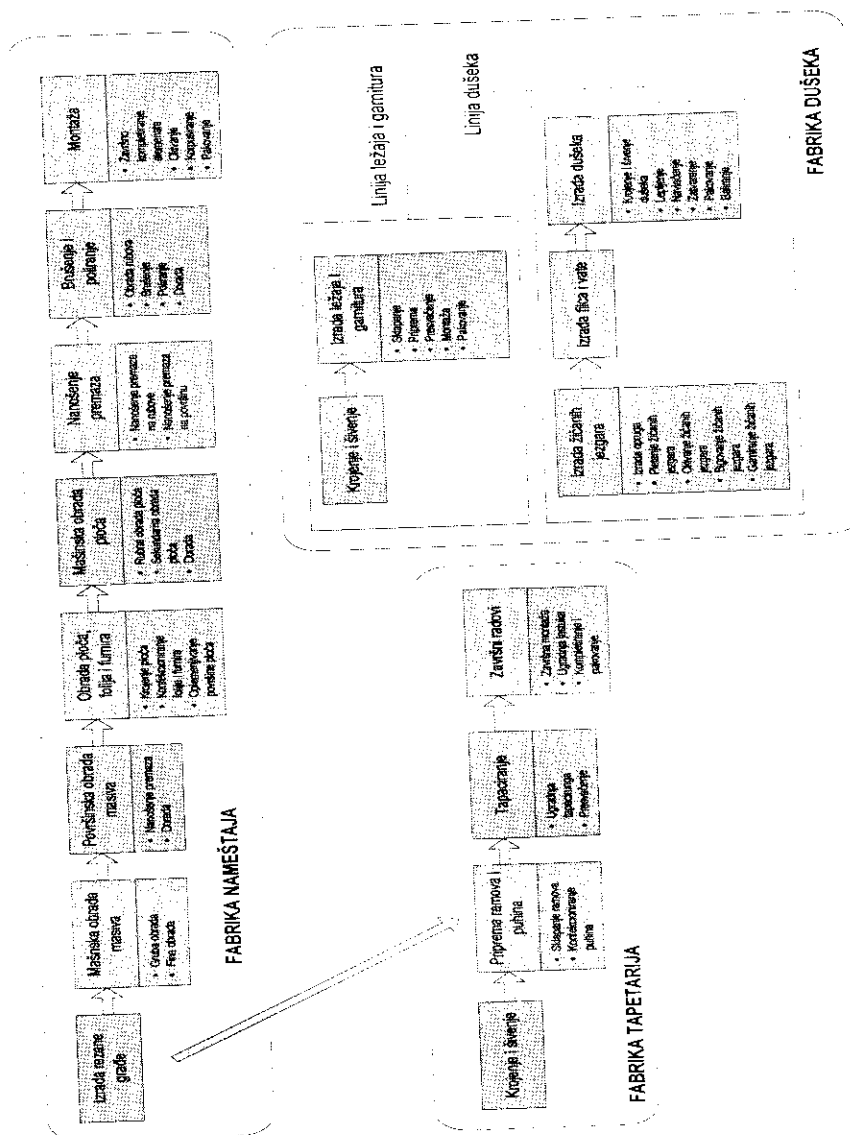
- Nameštaj (spavaće sobe, regali, dečje sobe, trpezarije, dečji krevetići, predsoblja, stolice, kancelarijski i školski nameštaj)
- Tapacirani nameštaj (garniture u štofu, platnu, skaju i koži)
- Proizvodnja nameštaja po porudžbini
- Lamelirani nameštaj – stolice
- Dušeci
- Kartonaža



Pored navedenih proizvoda i usluga, Kompanija SIMPO ad, Vranje generiše prihode i proizvodnom hleba i peciva, trgovinom na veliko i malo, konsignacionom prodajom robe, kao i uslugama turističke agencije.

Proizvodnja Kompanije SIMPO ad Vranje odvija se fazno. Preradom trupaca dobija se rezana građa koja odlazi u Fabriku nameštaja gde se izrađuju pločasti delovi nameštaja. Jedan deo građe koristi se za izradu spavaćih soba, trpezarija, komadnog nameštaja u Fabrici nameštaja, a deo odlazi u Fabriku tapetarskih proizvoda za izradu tapaciranih garnitura različitih sastava. Mnogi inputi u proizvodnji nameštaja i tapetarskih proizvoda proizvode se u okviru zavisnih preduzeća.

Tehnološka blok šema Kompanije SIMPO ad (matičnog preduzeća) prezentirana je u nastavku.



SIMPO ad
Računika 12, 11000 Vranje
Poslovni centar Beograd
Ulica Nikole Živkovića 6, 11000 Beograd

Matični broj: 07105681 • PIB: 100549457 • www.simpogroup.com
T: 011/ 422-280 F: 011/ 424-136, 424-984 • office@simpo.rs

T: 011/ 3208-100 F: 011/ 2630-282 • info@simpo.rs



Primarna proizvodnja

U sopstvenim pilanama koje se nalaze u Vranju, Surdulici, Zubinom Potoku i Čičevcu proizvodimo najkvalitetniju rezanu gradju prvenstveno za potrebe Simpove proizvodnje, a viškove plasiramo na slobodno tržište, domaće i inostrano, SIMPO ad je najveći proizvođač rezane gradje u zemlji.

Proizvodnja repromaterijala

U krugu od 20 kilometara od matične fabrike imamo kapacitete koji proizvode repromaterijale za našu finalnu proizvodnju. To su:

- Fabrika SIMPO Dekor vranje
- Fabrika ramovskih konstrukcija Preševo
- Fabrika mehnizama i stolica, Bujanovac
- Stil, Fabrika elemenata za stilski nameštaj Surdulica
- SIK, Srpska industrija klamarica, selo Neradovac kod Vranja
- SIMGAL, Fabrika za izradu metalne galanterije, Vranje
- SIMPAK, Fabrika za proizvodnu ambalaže, Vranje
- SIBARFLEX, Fabrika brusnih materijala, selo Davidovac kod Bujanovca
- SIMPRES – M, Fabrika presvlaka i prekrivača, Vranje
- Fabrika kartonske ambalaže Vranje

Finalna proizvodnja

Zahvaljujući organizaciji primarne i proizvodnje repromaterijala, naše fabrike finalnih proizvoda organizovane su na principu tehnološkog i ekonomskog zaokruživanja, što povećava produktivnost i konkurentsku poziciju na tržištu.

Sve Simpove fabrike su specijalizovane, ali istovremeno organizovane tako da mogu da jedna drugoj da čine produženi kapacitet.

- Fabrika nameštaja Vranje proizvodi pločasti nameštaj (spavaće sobe, ormare, dečje sobe, trpezarije, predsoblja, kancelarijski nameštaj i sl.)
- Fabrika tapetarskih proizvoda u Vranju proizvodi garniture u štofu i koži
- Fabrika dušeka, Bujanovac, najveća ove vrste u Evropi, proizvodi pored dušeka, garnitura i klik-klak i francuske ležajeve
- Fabrika dečijih krevetića u Radovnici kod Trgovišta u proizvodnom asortimanu ima od 15-20 modela dečijih i kreveta za malde, kolevke
- Fabrika lameliranog nameštaja, Zubin Potok ima specijalni program - lamelirani nameštaj, stolice, stolove za kuhinje, kancelarijski nameštaj, garniture i sl. koji najvećim delo izvozi i to na tržište Skandinavije.



- SIMPO tepisi u Donjem Stajevcu proizvodi ručno čvorovane vunene tepihe i tepihe od visokokvalitetne kože

Celokupni sistem za proizvodnju nameštaja, počev od pilana, preko fabrika repromaterijala do fabrika finalnih proizvoda nalazi se na jugu Srbije, delom u pograničnim područjima prema Bugarskoj i Makedoniji.

Opremanje

Pored osnovne delatnosti, proizvodnje i plasmana nameštaja, SIMPO ad je specijalizovan i za poslove opremanja po sistemu ključ u ruke, a čitav proces od projektovanja, izrade projektne dokumentacije do finalnih radova i opremanja sprovode stručnjaci iz SIMPO ad Lajna, Dizajn centra u Beogradu, Fabrike za opremanje enterijera u Vranju i arhitekte i saradnici koji rade u našim predstavstvima u svetu.

Trgovina

Razvoj maloprodajne mreže Simpa otpočeo je januara 1971. godine kada je otvoren prvi izložbeno-prodajni salon. Cilj je bio da se tržišno ponašamo i da što efikasnije stizemo do kupca. SIMPO ad u ovoj trenutku ima oko 40 salona i robnih kuća u zemlji što je kanal kojim se prodaje 40% nameštaja.

Istovremeno, SIMPO ad kao firma koja je i strateški i u pogledu kapaciteta upućena na izvoz, ima firme i predstavništva u inostranstvu koja nam omogućuju da bez posrednika prodaje proizvode i preko njih nabavlja veliki deo repromaterijala. Najznačajnija ino-tržište sa aspekta plasmana robe su Italija, Francuska, Nemačka, BiH, Makedonija, Rusija.

Transport

Pored razvoja proizvodnih kapaciteta i trgovinske mreže, SIMPO ad je ulagao u razvoj pratećih delatnosti. SIMPO ad danas poseduje sopstveno transportno preduzeće koje sistemu štedi velika sredstva. Sa oko 200 vozila, od toga 40 najsavremenijih šlepera marke Volvo i Mercedes, SIMPO ad uspešno godinama vrši usluge prevoza za sopstvene i druge firme.

Ugostiteljstvo i turizam

Pored radničkih restorana, SIMPO ad na teritoriji Vranja ima nekoliko reprezentativnih ugostiteljskih objekata. To su Hotel Pržar koji se nalazi na brdu iznad Vranja, Poslovni



klub Haremluk u Vranju, suvlasnik je hotela Sofka u Vranjskoj Banji, a naša kompanija ima i sopstvenu turističku agenciju SIMPO ad turs koja organizuje sva poslovna i druga putovanja.

2.2 STRATEGIJA NASTUPA NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

Na savremenom tržištu proizvodi postaju sve sličniji, tako da svaki konkurentan prodavac šalje u suštini istu poruku.

Velika i snažna konkurencija dovodi do toga da se veći broj preduzeća nadmeće za istog kupca i time do snižavanja cena, a razvoj nove informacione tehnologije i interneta omogućava ljudima da lakše upoređuju cene i da odaberu ponudu koja zahteva najmanje troškove.

Novi oblik konkurentne borbe se ne vodi između onoga što preduzeća proizvode u svojim fabrikama, već između onoga što pridodaju proizvodu koji izlazi iz fabrike u obliku pakovanja, usluga, oglašavanja, saveta namenjenih kupcu, finansiranja, načina isporuke, skladištenja.

Ključna konkurenta prednost u ovakvim makro trendovima je sposobnost preduzeća da uoči stvari brže, uči brže i radi brže. To zahteva širok koncept delovanja i aktivnosti usmerenih na osvajanje novih i zadržavanje postojećih kupaca, koje uspešna preduzeća vrše organizovano definisanjem prodajne politike.

PRODAJNA POLITIKA

SIMPO ad je veliki, uvozno zavistan a izvozno orijentisan sistem. U proizvodnji SIMPA ad koristi se preko 7.000 materijala od čega se oko 70% nabavlja iz uvoza. Uprkos brojnim problemima i ograničenjima koji vladaju u svetskoj ekonomiji, oštroj konkurenciji i vrhunskom kvalitetu koji zahteva svetsko tržište i svetski standardi 50% svoje proizvodnje plasira u izvozu.

Cilj prodajne politike SIMPA ad nije samo prodaja proizvoda već da se pronadje način da se održe cene i profitabilnost i izgradi međusobno isplativ dugoročni odnos sa kupcima.

Ostvarenje ovog cilja podrazumeva:

1. **Stvaranje potpune slike o kupcu, konkurenciji i distribuciji integrisanjem podataka u jedinstven sistem podataka**

U ovom delu se vrši:

- analiza ostvarenog plana prodaje u prethodnom periodu i procena mogućnosti prodaje u narednom periodu,
- analiza delovanja konkurencije sa stanovišta zauzimanja određene tržišne pozicije
- analiza delovanja konkurencije sa stanovišta kvaliteta proizvoda ili usluga u odnosu na konkurenciju.
- analiza prodajnih cena i profitabilnosti

2. Postojanje ustaljenih kanala prodaje, poznatih kupaca i uhodane dinamike prodaje

Prodaja proizvoda na domaćem tržištu se odvija preko sopstvene maloprodajne mreže koju čine 40 prodajnih objekata i preko kanala velikoprodaje. Prodaja na ino tržištu odvija se direktnom prodajom ili preko predstavništva u inostranstvu.

Prikupljanje informacija i analiza podataka o kupcima, konkurenciji, prodajnim cenama, profitabilnosti proizvoda iz asortimana, vrši se periodično.

Na osnovu izradjenih analiza dobijaju se sistematizovane informacije:

Makro okruženje
Demografski trendovi
Ekonomski trendovi
Trendovi u stilu života
Tehnološki trendovi
Političko-zakonodavni trendovi
Poslovno okruženje
Informacije o kupcima
Informacije o poslovnim partnerima
Informacije o konkurentima
Okruženje u kompaniji
Udeo u prodaji na tržištu
Porudžbine i neispunjene porudžbine
Troškovi
Profitabilnost po kupcu, proizvodu, segmentu, kanalu distribucije, veličini porudžbine i geografskoj lokaciji
Ostale informacije

Rezultati analiza obezbeđuju realno pozicioniranje SIMPA ad na tržištu i služe kao osnova za izradu nacrta prodajne politike u narednom periodu.

Nacrt prodajne politike postavlja se na kraju godine i sadrži plan obima prodaje i aktivnosti nastupa na domaćem i inostranom tržištu. Po potrebi (u uslovima većih promena na tržištu). Nacrt prodajne politike izrađuje se periodično.

Nacrt prodajne politike SIMPA ad na domaćem tržištu, sastoji se u sledećem:

- Ostvarenje obima prometa na nivou izvršenja planskih zadataka, kako u maloprodaji tako i u velikoprodaji, i povećanje prodaje
- Prodaju i nastup na tržištu organizovati po segmentima, koji su diferencirani po geografskom principu, kako bi se uvažile razlike i specifičnosti pojedinih područja i potpunije zadovoljile potrebe kupaca. Tržište je podeljeno na 5 područja: Južna Srbija, Istočna Srbija, Zapadna Srbija, Vojvodina, Beograd.
- Povećanje aktivnosti na praćenju tržišta, konkurencije, cena, uslova prodaje, ponude i asortimana i to preko prodajnih punktova i ljudi na terenu: prodavaca i menadžera prodaje.
- Delimično inoviranje postojećeg proizvodnog programa uvođenjem novih elemenata pločastog i tapacitanog nameštaja, kao i dušeka i ležajeva.
- Proizvodnja i prodaja proizvoda iz asortimana u materijalima koji su usvojeni na kraju godine i koji su po kvalitetu, boji i dezenu aktuelni i traženi na tržištu.
- Maksimalni nivo prodaje, potpuna upošljenost kapaciteta i smanjenje zaliha gotovih proizvoda obezbediti dovodenjem cena na realan tržišni nivo i obezbedjenjem njihove stabilnosti tokom cele poslovne godine.
- Privlačenje većeg broja kupaca uvođenjem povoljnih uslova prodaje: gotovinski popust i odloženo plaćanje, na čiju će visinu i rok najveći uticaj imati monetarna i ekonomska kretanja u zemlji.
- Rok isporuke za robu prodatu unapred kod proizvoda pločastog nameštaja iznosi 45 dana a tapetarskih proizvoda 30 dana. Skraćenje rokova isporuke kod svih velikoprodajnih kupaca.
- Distribucija i montaža robe krajnjem kupcima u roku od 48 sati.
- Rešavanje reklamacija kupaca u roku od 30 dana od dana prijema reklamacije, uz minimalni broj obilazaka.

Ciljevi i aktivnosti Spoljne trgovine SIMPA ad su:

- Intenzivnija obrada tržišta susednih zemalja: Hrvatska, Makedonija, BiH, Crna Gora, Bugarska u cilju povećanja obima izvoza na ovim tržištima. Ova tržišta su naročito aktuelna zbog svoje blizine što utiče na smanjenje transportnih troškova i zbog srodnih i prepoznatljivih zahteva sa kupcima iz ovih zemalja.
- Agresivan nastup na tržištima zemalja u razvoju: Češka, Slovačka, Rumunija, Madjarska, Poljska obzirom na porast životnog standarda stanovništva ovih zemalja tako da su njihove potrebe i mogućnosti za kupovinom trajnih potrošnih dobara u porastu.

- Praćenje modnih trendova i izražena zavisnost SIMPA ad od uvoza zahteva intenziviranje aktivnosti na povećanju izvoza u razvijenim zapadnoevropskim zemljama kroz bolju segmentaciju tržišta i poboljšanje kvaliteta proizvoda.
- Razvoj novih vidova saradnje sa ino kupcima u prvom redu afirmacija velikih poslova opremanja, u cilju veće upošljenosti kapaciteta i povećanja profitabilnosti.
- Organizovano i aktivno prisustvo na međunarodnim sajmovima nameštaja u cilju promocije proizvodnog programa ino kupcima, sklapanja važnih poslovnih ugovora i praćenja kretanja modnih trendova u proizvodnji i prodaji nameštaja.
- Brzo reagovanje na žalbe kupaca. Svaka žalba je signal da postoji problem koji dovodi do gubitka kupaca i mora se u najkraćem roku rešiti.

POLITIKA CENA

- Faktori politike cena su: potražnja, ponuda, monetarna i ekonomska kretanja i troškovi. Ovi faktori su podjednako značajni što zahteva formiranje radne grupe koja periodično vrši kontrolu prodajnih cena i vrši uporednu analizu prodajnih cena sa cenama konkurencije.
- Kontinuirano preispitivanje svih elemenata cena koštanja kako bi se pratilo kretanje troškova, kontrolisali postavljeni normativi utrošaka i uočile i sanirale eventualne neracionalnosti.
- Prodaja na domaćem tržištu vrši se po cenama iz važećeg cenovnika za područje Srbije i prema usvojenim uslovima prodaje u Velikoprodaji (usvojena visina rabata za veličinu narudžbine i avansno plaćanje).
- Cene u izvozu različite su po zemljama u zavisnosti od postignutih cena u direktnim pregovorima sa ino kupcima i ne mogu biti manje od obračunatih minimalnih cena koštanja.

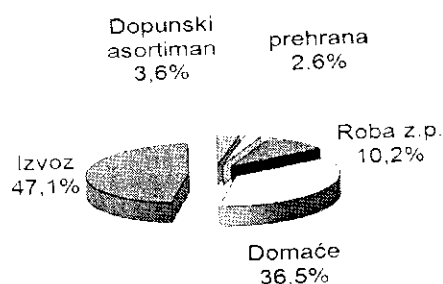
2.3 NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA U 2011. GODINI

REALIZACIJA

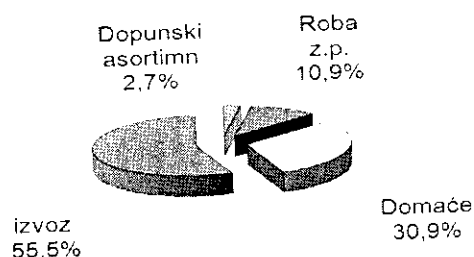
- Ukupna vrednost realizovane robe po VPC bez PDV na nivou SIMPA ad u 2011.g. iznosi 58.065.496 eur (proizvodi Simpa i dopunski asortiman), što je u odnosu na 2010. godinu, manje za 12.8%, dok je u odnosu na godišnji plan to manje za 11.8%.

- Ukupna vrednost realizovane Simpove robe (maloprodaja, velkoprodaja, izvoz) u 2011. godini po VPC bez PDV-a iznosi 56.4 miliona eur, što je u odnosu na 2010. godinu, kada je vrednost realizovane Simpove robe iznosila 62.476.324 eur, manje za 9.6%.
- Ukupna vrednost realizovanog dopunskog asortimana u 2011. godini iznosi 1.6 miliona eur što je u odnosu na 2010. godinu manje za 33,3%.

REALIZACIJA U 2010. GOD.



REALIZACIJA U 2011.GOD.



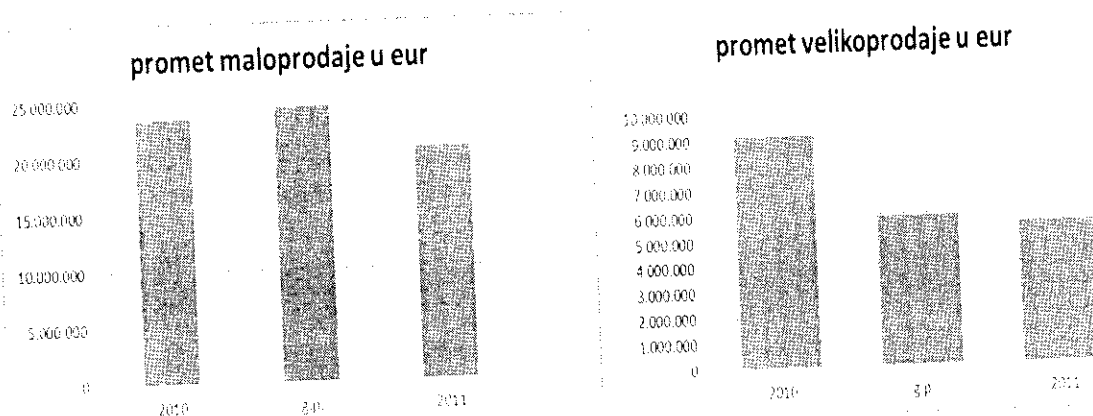
1. REALIZACIJA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU

1.1 Realizacija u Maloprodaji

- Realizacija preko naših maloprodajnih objekata, iskazana po maloprodajnim cenama, iznosi 20.673.722 eur i manja je za 12,3% u odnosu na ostvarenje u 2010. godini, dok je godišnji plan ostvaren sa 84.1%.

1.2 Realizacija u Velikoprodaji

- Preko kanala Velikoprodaje SIMPO ad je realizovao robu u vrednosti od 5.578.277 eur (bez PDV 4.727.353 eur), što je u odnosu na 2010. godinu manje za 39.2%, dok je godišnji plan ostvaren sa 94.5%.



2. IZVOZ

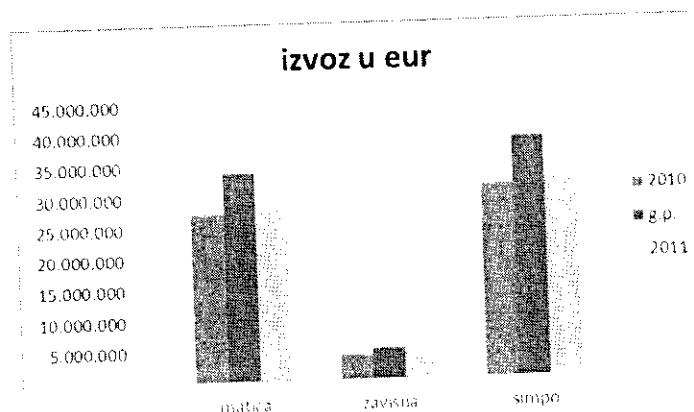
Ukupna vrednost realizacije u izvozu na nivou SIMPA ad u 2011.g. iznosi 32.2 miliona eur, što je u odnosu na vrednost izvoza u 2010. godini od 31.376.649 eur više za 2.6%, dok je godišnji plan ostvaren sa 82.6%.

2.1. Izvoz matičnog preduzeća

Od ukupne vrednosti ostvarenog izvoza u 2011. godini, izvoz matičnog preduzeća iznosi 27.9 miliona eur ili 86,6%. Ovakvo ostvarenje veće je u odnosu na realizaciju izvoza u 2010. godini za 1.8%, dok je godišnji plan izvršen sa 82%.

2.1 Izvoz zavisnih preduzeća

Od ukupne vrednosti ostvarenog izvoza u 2011. godini, izvoz zavisnih preduzeća iznosi cca 4.3 miliona eur ili 13,4%.. Ovakvo ostvarenje veće je u odnosu na realizaciju izvoza u 2010. godini za 8%, dok je godišnji plan izvršen sa 86.3%.

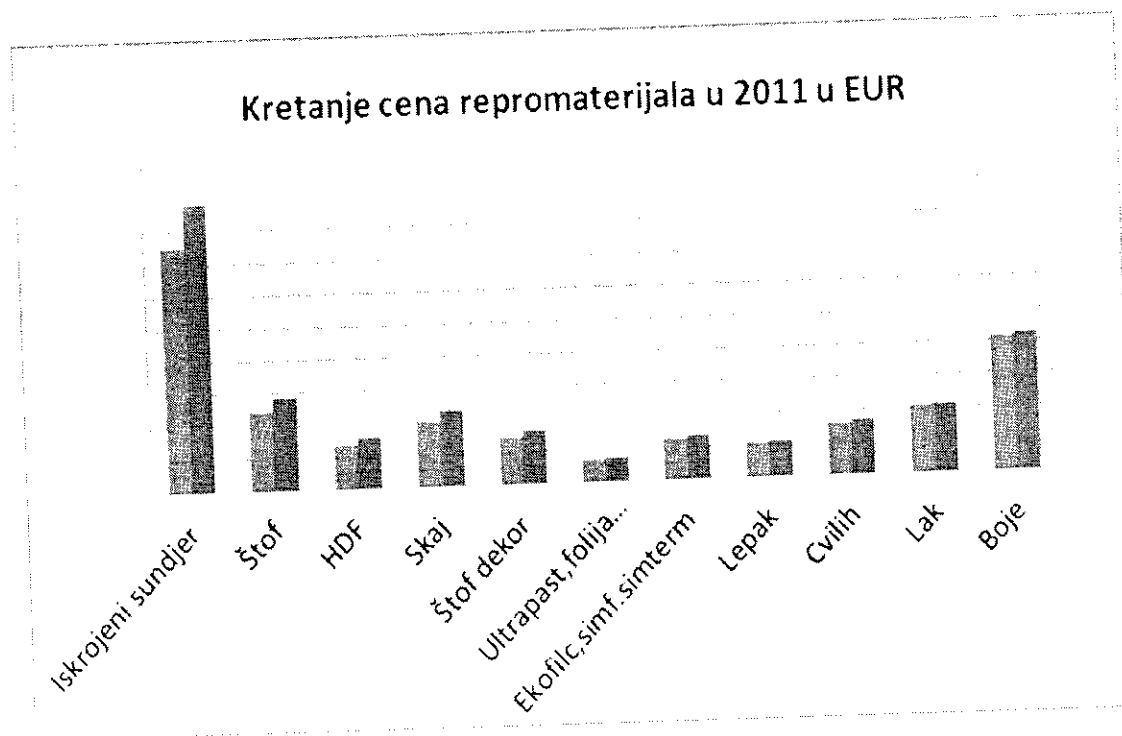


2.4 KRETANJE CENA KLJUČNIH REPROMATERIJALA

Na poslovanje Simpa ad u 2011. godini u znatnoj meri su uticale cene repromaterijala koje su direktno izazvale porast troškova materijala. Porast cena osnovnih inputa na svetskoj bezi doveo je do poskupljenja proizvodnje i rasta cena ostalih repromaterijala. Simpo ad je uglavnom uvozno zavistan sistem što se tiče repromaterijala, tako da se svaki porast cena direktno odrazio na varijabilne troškove u poslovanju.

U toku 2011. godine najveći porast zabeležen je kod:

- sundjera gde su cene u proseku porasle za 17,3%,
- kod uvoznog štofa porast je od 17,3%
- cene šper ploče, panel i korijan ploče, HD-a su poskupele za 16,5%,
- skaj beleži rast cene od 15,7%,
- cena mehanizama je porasla za 15,2%,
- štof Simpo Dekora je u proseku poskupeo za 12%,
- ultrapast, rubne folije su u proseku poskupele za 10,5%,
- ekofilc, simflin, simterm je u proseku poskupeo za 7,6%
- lepak je poskupeo za 7,1%
- cvilih je poskupeo za 5,3%
- lak i boje je u proseku poskupeo za 3,3%



2.5 OSTVARENA PROIZVODNJA

1. Ostvareni fizički obim proizvodnje Simpa ad u 2011. godini

U 2011. godini na nivou **SIMPA ad (matičnog i zavisnih preduzeća)** ostvaren je fizički obim proizvodnje od 1.748.773 efektivnih časova rada, što je u odnosu na ostvareni obim proizvodnje u prethodnoj godini od 2.074.881 časova **manje za 15.7%**, a u odnosu na godišnji plan **manje za 18.2%**.

Na nivou **Matičnog preduzeća** ostvareni fizički obim proizvodnje u 2011. godini iznosi 1.385.635 efektivnih časova rada, što je u odnosu na ostvareni obim proizvodnje u prethodnoj godini **manje za 17.0%**, a u odnosu na godišnji plan **za 19.4% manje**.

Na nivou **zavisnih preduzeća** ostvareni fizički obim proizvodnje u 2011. godini iznosi 363.138 efektivnih časova rada, što je u odnosu na ostvareni obim proizvodnje u prethodnoj godini **manje za 10.4%**, dok je u odnosu na godišnji plan to **manje za 13.7%**.

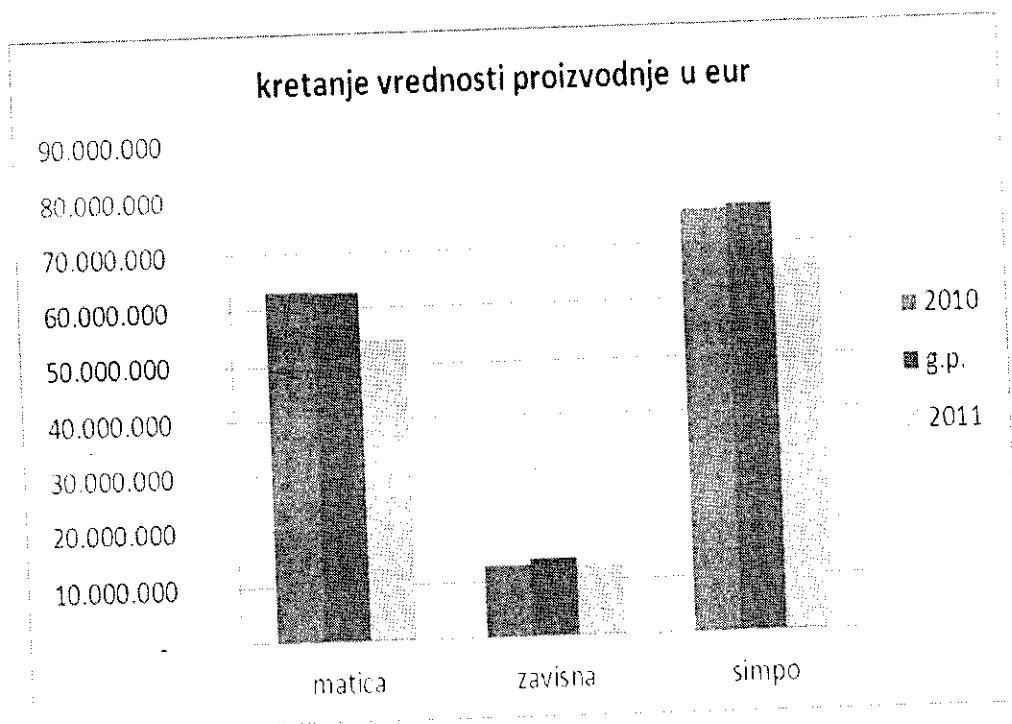


2. Ostvarena vrednost proizvodnje na nivou Simpa ad u 2011. godini

Ostvarena vrednost proizvodnje, na nivou Simpa ad, u 2011. godini, iznosi 67.428.819 eur (eksterna proizvodnja 57.940.961 eur) što je u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine od 76.256.690 eur manje za 11.6%, dok je u odnosu na godišnji plan to manje za 12.4%.

Na nivou **Matičnog preduzeća** ostvarena vrednost proizvodnje u 2011. godini iznosi 54.525.135 eur, što je u odnosu na ostvarenu vrednost proizvodnje u prethodnoj godini manje za 14.0%, dok je u odnosu na godišnji plan manje za 13.5%. Vrednost eksterne proizvodnje iznosi 45.816.818 eur ili 84.0%, dok je vrednost interne proizvodnje 8.708.317 eur ili 16.0% u odnosu na ukupno ostvarenu vrednost proizvodnje matice.

Na nivou **zavisnih preduzeća** ostvarena vrednost proizvodnje u 2011. godini iznosi 12.903.684 eur, što je u odnosu na ostvarenu vrednost proizvodnje u prethodnoj godini više za 0.3%, a u odnosu na godišnji plan manje za 7.8%. Vrednost eksterne proizvodnje iznosi 12.124.143 eur ili 94.0%, dok je vrednost interne proizvodnje 779.541 eur ili 6.0% u odnosu na ukupno ostvarenu vrednost proizvodnje zavisnih preduzeća.

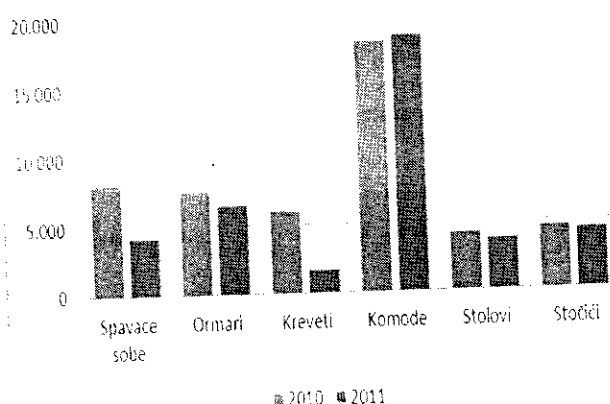




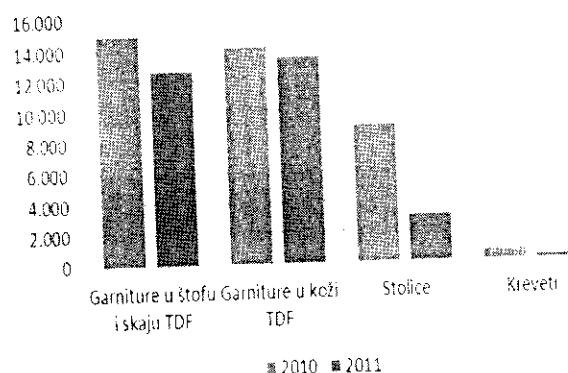
Fizički obim proizvodnje Fabrike Nameštaja, Tapetarije i Dušeka u 2011/2010.

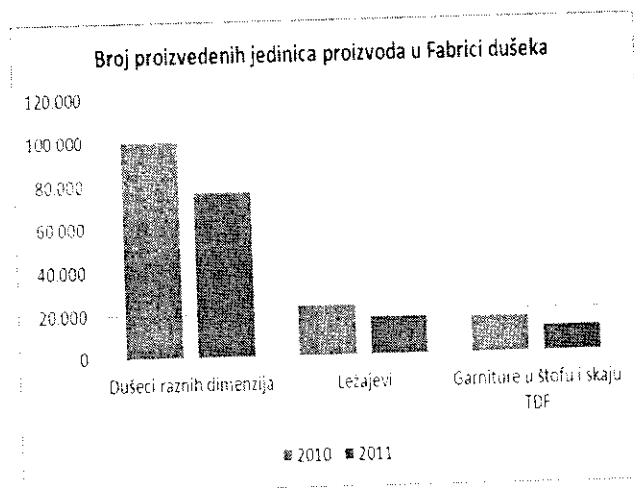
R.br.	Naziv proizvoda	Proizvedena količina		Index 2011/10
		I-XII 2010. god.	I-XII 2011. god.	
	Nameštaj			
1	Spavaće sobe	8.213	4.195	51,1
2	Ormari	7.527	6.534	86,8
3	Kreveti	5.993	1.607	26,8
4	Komode	18.251	18.704	102,5
5	Stolovi	4.207	3.726	88,6
6	Stočići	4.589	4.374	95,3
	Tapetarija			
7	Garniture u štofu i skaju TDF	14.931	12.625	84,6
8	Garniture u koži TDF	14.112	13.397	94,9
9	Stolice	8.886	2.974	33,5
10	Kreveti	564	162	28,7
	Dušeci			
11	Dušeci raznih dimenzija	100.133	76.494	76,4
12	Ležajevi	23.342	17.225	73,8
13	Garniture u štofu i skaju TDF	16.631	11.851	71,3

Broj proizvedenih jedinica proizvoda u Fabrici nameštaja



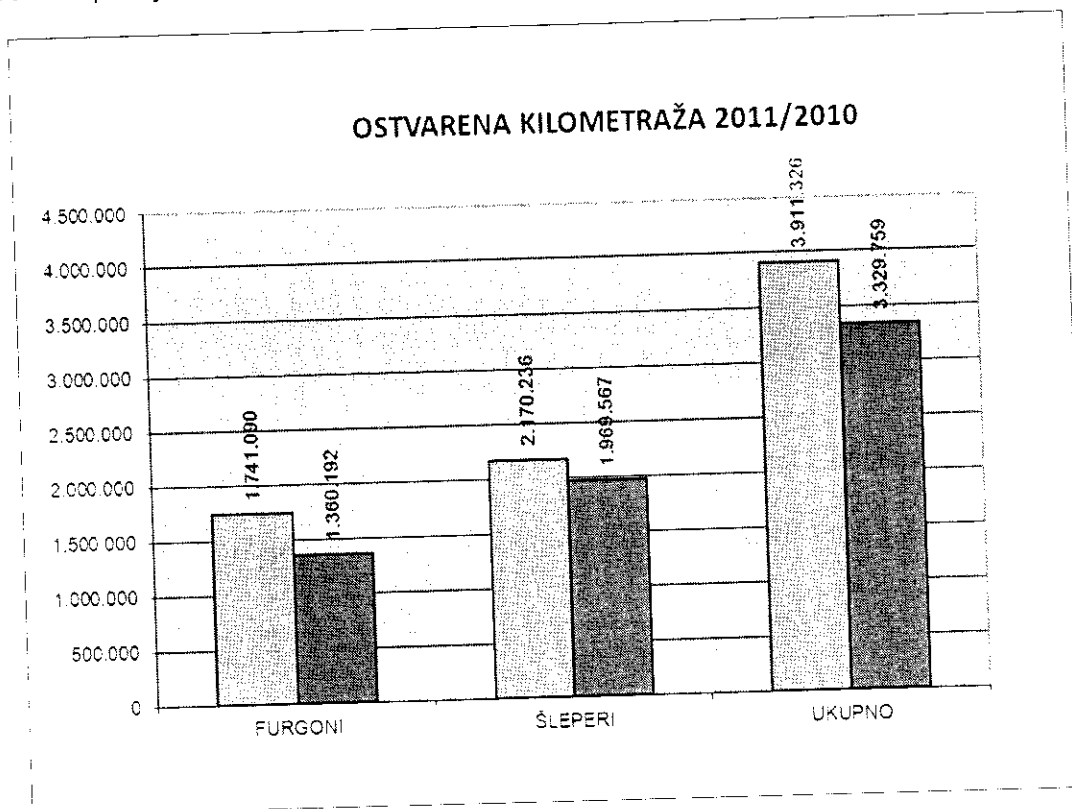
Broj proizvedenih komada proizvoda u Fabrici tapetarije





2.6 OSTVARENI REZULTATI U TRANSPORTU

Sektor transporta je u 2011. godini ostvario (prešao) 3.329.759 km što je 14,9% manje u odnosu na predjenu kilometražu u 2010. godini, dok je plan ostvaren sa 99,7%.



3 KLJUČNI POKAZATELJI ZA MATIČNO PREDUZEĆE SIMPO AD

Nekonsolidovani fin.podaci Simpo ad u hiljadama din	Ostvarenje januar- decembar 2010	Ostvarenje januar- decembar 2011	% promene
Ukupna aktiva	19.520.996	19.327.426	99,01%
Kapital	6.728.575	6.768.173	100,59%
Poslovni prihodi	6.229.177	5.763.835	92,53%
EBIT	325.384	351.963	108,17%
EBITDA	520.368	542.634	104,28%
Finansijski prihodi	312.551	29.717	9,51%
Ostali prihodi	889.710	1.601.886	180,05%
Ukupni prihodi	7.431.438	7.395.438	99,52%
Neto prihod	37.136	40.092	107,96%
<u>Racia</u>			
Prinos na ukupan kapital(ROE)	0,55	0,59	107,27%
Prinos na ukupna sredstva(ROA)	0,19	0,2	105,26%
Racio tekuće likvidnosti	1,17	1,32	112,82%
Zaduženost prema akcionarskom kapital	1,95	1,91	97,95%

KLJUČNI POKAZATELJI NA KONSOLIDOVANOM NIVOU

<i>Konsolidovani fin.podaci Simpo ad u hiljadama din</i>	<i>Ostvarenje januar- decembar 2010</i>	<i>Ostvarenje januar- decembar 2011</i>	<i>% promene</i>
Ukupna aktiva	22.579.140	23.191.863	102,71%
Kapital	5.751.335	5.197.255	90,37%
Poslovni prihodi	6.006.710	5.677.935	94,53%
Finansijski prihodi	367.541	92.889	25,27%
Ostali prihodi	3.285.401	3.746.615	114,04%
Ukupni prihodi	9.661.011	9.519.779	98,54%
Neto prihod	95.932	117.453	122,43%

SIMPO AD MATIČNO PREDUZEĆE

BILANS STANJA(u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010.	Stanje na dan 31.12.2011
AKTIVA		
Stalna imovina	9.635.631	9.653.742
Nematerijalna ulaganja	45.743	31.803
Nekretnine,postrojenja i oprema i biološka sred	4.880.561	4.852.961
Nekretnine,postrojenja i oprema	4.880.561	4.852.961
Investicione nekretnine		
Biološka sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	4.709.327	4.768.978
Učešća u kapitalu	3.997.721	4.247.541
Ostali dugoročni finansijski plasmani	711.606	521.437
OBRTNA IMOVINA	9.884.981	9.673.684
Zalihe	3.022.966	3.087.075
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja	11.291	11.291
Kratkoročna potraživanja,plasmani i gotovina	6.850.724	6.575.318
Potraživanja	3.797.886	4.218.336
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Kratkoročni finansijski plasmani	531.197	125.783
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	110.615	125.130
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	2.411.026	2.106.069
Odložena poreska sredstva	384	
UKUPNA AKTIVA	19.520.996	19.327.426
PASIVA		
KAPITAL	6.728.575	6.768.173
Osnovni kapital	6.558.358	6.558.358
Emisiona premija		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	11.728	11.234
Nerasporedjena dobit	158.489	198.581
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	12.780.363	12.549.919
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne obaveze	6.387.354	6.806.005
Dugoročni krediti	1.908.768	2.547.713
Ostale dugoročne obaveze	4.478.586	4.258.292
KRATKOROČNE OBAVEZE	6.393.009	5.743.914
Kratkoročne finansijske obaveze	1.489.875	1.247.030
Obaveze iz poslovanja	2.705.265	2.323.703
Ostale kratkoročne obaveze	2.041.933	1.983.991
Obaveze po osnovu PDV,ostalih javnih prihoda i PVR	154.126	187.434
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	1.810	1.756
Odložene poreske obaveze	12.058	9.334
UKUPNA PASIVA	19.520.996	19.327.426

BILANS USPEHA(u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- Decembar 2010	Ostvarenje Januar-Decembar 2011
POSLOVNI PRIHODI	6.229.177	5.763.835
Prihodi od prodaje	5.922.781	5.405.158
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1.221	1.059
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	272.821	222.453
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	32.354	135.165
POSLOVNI RASHODI	6.735.283	6.322.776
Nabavna vrednost prodate robe	301.797	151.707
Troškovi materijala	3.444.773	3.272.245
Troškovi zarada,naknada zarada i ostali lični rashodi	2.100.091	2.040.003
Troškovi amortizacije i rezervisanja	194.984	190.671
Ostali poslovni rashodi	693.638	668.150
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	506.106	558.941
FINANSIJSKI PRIHODI	312.551	29.717
FINANSIJSKI RASHODI	444.237	692.181
OSTALI PRIHODI	889.710	1.601.886
OSTALI RASHODI	215.166	333.968
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	36.752	37.752
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski prihod perioda	384	2.340
NETO DOBITAK/GUBITAK	37.136	40.092

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA(u hiljadama RSD)	Januar- Decembar 2010	Januar - Decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	7.352.275	7.228.047
1. Prodaja i primljeni avansi	7.286.950	7.214.604
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	65.325	13.443
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	8.310.907	6.455.716
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	6.378.425	5.089.202
2. Zarade,naknade zarada i sotali lični rashodi	1.655.555	1.126.820
3. Plaćene kamate	255.973	206.613
4. Porez na dobit	5.165	155
5. Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	15.789	32.926
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		772.331
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	958.632	

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	0	46
1. Prodaja akcija i udela(neto priliv)		46
2.Prodaja nematerijalnih ulaganja,nekretnina,postrojenja i opreme		
3. Ostali finansijski plasmani (neto priliv)		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		
5. Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
1. Kupovina akcija i udela(neto odlivi)		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja,nekretnina,postrojenja i opreme		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		46
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	975.958	175.805
1.Uvećanje osnovnog kapitala		
2.Dugoročni i kratkoročni krediti(neto priliv)	870.318	175.805
3.Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	105.640	
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	20.621	933.667
1.Otkup sopstvenih akcija i udela		
2.Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze(neto odliv)		930.444
3.Finansijski lizing	20.621	3.223
4.Isplaćena dividenda		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	955.337	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		757.862
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	8.328.233	7403898
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	8.331.528	7.389.383
NETO PRILIV GOTOVINE		14.515
NETO ODLIV GOTOVINE	3.295	
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	113.910	110.615
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	110.615	125.130

KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI REZULTAT

Konsolidovani bilans stanja Simpo ad(u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
AKTIVA		
STALNA IMOVINA	10.816.080	11.065.610
Nematerijalna ulaganja	87.929	74.337
Neuplaćeni upisani kapital	94	94
Goodwill	224.200	
Nekretnina,postrojenja,oprema i biološka sredstva	8.841.428	9.423.195
Nekretnina,postrojenja i oprema	7.912.027	7.754.853
Investicione nekretnine	929.401	1.636.415
Biološka sredstva		31.927
Dugoročni finansijski plasmani	1.662.429	1.567.984
Učešća u kapitalu	1.535.919	1.514.509
Ostali dugoročni finansijski plasmani	126.510	53.475
OBRTNA IMOVINA		
Zalihe	4.658.011	5.005.131
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja	11.291	20.311
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	7.086.033	7.091.667
Potraživanja	3.577.516	4.433.357
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	182	6.677
Kratkoročni finansijski plasmani	665.241	234.924
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	265.211	212.560
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	2.577.883	2.204.149
Odložena poreska sredstva	7.725	9.144
UKUPNA AKTIVA	22.579.140	23.191.863
PASIVA		
KAPITAL	5.751.335	5.197.255
Osnovni kapital	5.465.706	6.231.309
Neuplaćeni upisani kapital	94	94
Rezerve	2.695	1.000
Revalorizacije rezerve	555.350	189.082
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	27.601	
Neraspoređena dobit	315.909	632.053
Gubitak	616.020	1.856.283
Otkupljene sopstvene akcije		
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	16.814.609	17.983.722
Dugoročna rezervisanja	58.922	52.926
Dugoročne obaveze	7.730.286	8.952.035
Dugoročni krediti	3.662.550	4.964.417
Ostale dugoročne obaveze	4.067.736	3.987.618
KRATKOROČNE OBAVEZE	9.025.401	8.978.761
Kratkoročne finansijske obaveze	142.711	321.400
Obaveze iz poslovanja	5.884.221	5.698.373
Ostale kratkoročne obaveze	2.682.794	2.607.436
Obaveze po osnovu PDV,ostalih javnih prihoda i PVR	264.868	301.250
Obaveze po osnovu porez na dobitak	50.807	50.302
Odložene poreske obaveze	13.196	10.886
UKUPNA PASIVA	22.579.140	23.191.863

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA (u hiljadama RSD)	Ostvarenje januar-decembar 2010	Ostvarenje januar-decembar 2011
POSLOVNI PRIHODI	6.006.710	5.677.935
Prihodi od prodaje	5.460.434	4.837.416
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	48.124	156.399
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	453.234	506.443
Smanjene vrednosti zaliha učinaka	8.503	15.293
Ostali poslovni prihodi	53.421	192.970
POSLOVNI RASHODI	7.071.403	6.739.199
Nabavna vrednost prodate robe	1.391.239	753.194
Troškovi materijala	1.275.350	1.559.466
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	3.042.095	3.044.796
Troškovi amortizacije i rezervisanja	312.961	297.951
Ostali poslovni rashodi	1.049.758	1.083.792
POSLOVNI GUBITAK	1.064.693	1.061.264
FINANSIJSKI PRIHODI	367.541	92.889
FINANSIJSKI RASHODI	547.420	793.550
OSTALI PRIHODI	3.285.401	3.746.615
OSTALI RASHODI	2.090.778	2.092.105
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	49.949	107.415
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda	47.342	3.617
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda	1.359	2.340
	95.932	117.453
NETO DOBITAK/GUBITAK		

SIMPO DEKOR

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	291.157	268.120
Obrtna imovina	1.016.162	901.053
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	1.307.319	1.169.173
Kapital	513.926	515.573
Dugoročna rezervisanja i obaveze	793.393	653.600
Kratkoročne obaveze	668.178	528.385
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	1.307.319	1.169.173

Bilans uspeha(u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	515.387	490.875
Poslovni rashodi	543.605	518.010
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	28.218	27.135
Finansisjski prihodi	9.669	3.216
Finansisjski rashodi	6.683	7.839
Ostali prihodi	28.388	40.429
Ostali rashodi	795	7.024
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	2.361	1.647
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	2.361	1.647

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u hiljadama RSD)	Januar -decembar 2010	Januar- decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	718.901	513.537
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	713.354	575.332
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	5.547	
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		61.795
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	2.930	160
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	2.930	160
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		55.000
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		-
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		55.000
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
NETO PRILIV GOTOVINE	2.617	
NETO ODLIV GOTOVINE		6.955
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA	653	8.404
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVI	9.667	3.214
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOV	4.533	4.478
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	8.404	185

SIMPO LINE

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	51.671	49.539
Obrtna imovina	249.042	239.636
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	300.713	289.175
Kapital	104.202	108.462
Dugoročna rezervisanja i obaveze	196.511	180.713
Kratkoročne obaveze	196.029	180.301
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	300.713	289.175

Bilans uspeha(u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	328.075	373.414
Poslovni rashodi	327.545	346.942
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	530	26.472
Finansijski prihodi	29.159	7.679
Finansijski rashodi	27.472	8.680
Ostali prihodi	4.002	119
Ostali rashodi	3.730	22.811
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	2.489	2.779
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda	249	278
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	2.240	2.501

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u hiljadama RSD)	Januar -decembar 2010	Januar- decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	465.921	631.505
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	368.222	445.574
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	97.699	185.931
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	21	
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	1.790	
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	1.769	
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	1.066.656	111.769
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	1.132.495	327.684
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	65.839	215.915
NETO PRILIV GOTOVINE	30.091	
NETO ODLIV GOTOVINE		29.984
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA	2.416	37.873
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOT	8.767	1.468
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GO	9.401	1.189
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	37.873	2.168

SIMPO DEČJI KREVETIĆI

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	92.737	89.825
Obrtna imovina	224.180	242.195
Odložena poreska sredstva		
Gubitak iznad visine kapitala	131.048	188.474
UKUPNA AKTIVA	447.965	520.494
Kapital		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	447.965	520.494
Kratkoročne obaveze	433.787	506.316
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	447.965	520.494

Bilans uspeha(u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	193.372	192.914
Poslovni rashodi	242.130	264.579
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	48.758	71.665
Finansijski prihodi	2.733	1.874
Finansijski rashodi	744	15
Ostali prihodi	692	29.240
Ostali rashodi	966	1.088
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	47.043	41.654
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	47.043	41.654

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u hiljadama RSD)	Januar -decembar 2010	Januar- decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	142.522	234.537
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	118.785	233.456
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	23.737	1.081
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	30.000	
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	30.000	
NETO PRILIV GOTOVINE		1.081
NETO ODLIV GOTOVINE	6.263	
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA	4.851	577
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOT	2.733	
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GO	744	
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	577	1.658

SIMPO DRVO

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	157.631	152.467
Obrtna imovina	116.687	139.086
Odložena poreska sredstva		1.991
Gubitak iznad visine kapitala	121.759	119.836
UKUPNA AKTIVA	396.077	413.380
Kapital		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	396.077	413.380
Kratkoročne obaveze	359.785	377.088
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	396.077	413.380

Bilans uspeha (u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	80.264	64.753
Poslovni rashodi	106.581	109.483
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	26.317	44.730
Finansijski prihodi	4	48
Finansijski rashodi	973	301
Ostali prihodi	259	48.515
Ostali rashodi		1.609
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		1.923
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	27.027	
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK		1.923
NETO GUBITAK	27.027	

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u hiljadama RSD)	Januar - decembar 2010	Januar- decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	64.280	61.256
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	63.723	61.256
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	557	
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
NETO PRILIV GOTOVINE	557	
NETO ODLIV GOTOVINE		
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA	200	757
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		21
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	757	778

SIMPO TEPISI

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	15.562	13.756
Obrtna imovina	79.012	84.316
Odložena poreska sredstva	3.834	
Gubitak iznad visine kapitala	58.240	41.004
UKUPNA AKTIVA	156.648	139.078
Kapital		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	156.648	139.076
Kratkoročne obaveze	149.320	131.748
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	156.648	139.078

Bilans uspeha(u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	52.605	34.191
Poslovni rashodi	69.032	53.644
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	16.427	19.453
Finansisjski prihodi		436
Finansisjski rashodi	303	190
Ostali prihodi	1.015	41.643
Ostali rashodi	28	5.200
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		17.236
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	15.743	
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK		17.236
NETO GUBITAK	15.743	

KONDIVA

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	924.729	893.549
Obrtna imovina	355.567	380.980
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	1.280.296	1.274.529
Kapital	544.922	453.477
Dugoročna rezervisanja i obaveze	735.374	821.052
Kratkoročne obaveze	530.598	606.285
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	1.280.296	1.274.529

Bilans uspeha(u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	415.381	397.931
Poslovni rashodi	454.847	495.177
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	39.466	97.246
Finansijski prihodi	2.194	1.152
Finansijski rashodi	10.061	14.627
Ostali prihodi	65.409	124.977
Ostali rashodi	16.794	13.477
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.282	779
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	1.282	779

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u hiljadama RSD)	Januar -decembar 2010	Januar- decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	429.365	505.271
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	457.836	511.293
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	28.471	6.022
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	2.065	1.843
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	2.065	1.843
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	29.150	21.475
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	9.290
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	29.150	12.185
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
NETO PRILIV GOTOVINE		4.320
NETO ODLIV GOTOVINE	1.386	
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA	2.012	626
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	626	4.946

SIMTAK

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	8.674	8.258
Obrtna imovina	3.808	3.589
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA		
Kapital	5.146	5.201
Dugoročna rezervisanja i obaveze	7.336	6.646
Kratkoročne obaveze	7.336	6.646
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	12.482	11.847

Bilans uspeha(u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	2.847	2.057
Poslovni rashodi	3.487	3.577
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	640	1.520
Finansijski prihodi		
Finansijski rashodi	1	
Ostali prihodi		1.586
Ostali rashodi		20
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		46
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	641	
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK		46
NETO GUBITAK	641	

SI MARKET

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	203.096	232.085
Obrtna imovina	139.131	35.608
Odložena poreska sredstva	3.507	
Gubitak iznad visine kapitala	531.449	646.917
UKUPNA AKTIVA	877.183	914.610
Kapital		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	877.183	914.610
Kratkoročne obaveze	818.743	862.096
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	877.183	914.610

Bilans uspeha(u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	804.173	31.446
Poslovni rashodi	968.575	191.709
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	164.402	160.263
Finansijski prihodi	522	839
Finansijski rashodi	2.792	12.198
Ostali prihodi	162.889	618.892
Ostali rashodi	29.696	178.306
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		25.423
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda	46.127	2.088
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda	975	
NETO DOBITAK	219.356	
NETO GUBITAK		27.511

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u hiljadama RSD)	Januar -decembar 2010	Januar- decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	928.223	77.235
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.556.548	133.509
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	628.325	56.274
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	638.288	22.339
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	387	
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	637.901	22.339
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
NETO PRILIV GOTOVINE	9.576	
NETO ODLIV GOTOVINE		33.935
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA	24.361	33.937
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	33.937	2

SIMPO KOMERC

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	7.283	6.252
Obrtna imovina	61.603	56.203
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	68.886	62.455
Kapital	2.461	2.689
Dugoročna rezervisanja i obaveze	66.425	59.766
Kratkoročne obaveze	66.425	59.142
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	68.886	62.455

Bilans uspeha(u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	63.218	39.037
Poslovni rashodi	62.911	40.173
POSLOVNI DOBITAK	307	
POSLOVNI GUBITAK		1.136
Finansijski prihodi	2.774	901
Finansijski rashodi	3.614	496
Ostali prihodi	838	1.534
Ostali rashodi	186	520
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	119	283
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda	12	55
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	107	228

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u hiljadama RSD)	Januar -decembar 2010	Januar- decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	74.519	55.122
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	74.228	54.902
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	291	220
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	153	
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	153	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
NETO PRILIV GOTOVINE	444	220
NETO ODLIV GOTOVINE		
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA	434	858
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	20	
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	858	1.078

SIMPO CVEĆE

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	166.639	165.601
Obrtna imovina	282.817	299.072
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	449.456	464.673
Kapital	112.054	112.788
Dugoročna rezervisanja i obaveze	337.159	351.642
Kratkoročne obaveze	273.684	292.909
Odložene poreske obaveze	243	243
UKUPNA PASIVA	449.456	464.673

Bilans uspeha (u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	64.212	30.055
Poslovni rashodi	65.773	59.474
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	1.561	29.419
Finansijski prihodi	184	19
Finansijski rashodi	1.355	2.276
Ostali prihodi	3.300	32.850
Ostali rashodi	117	440
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	451	734
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	451	734

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u hiljadama RSD)	Januar -decembar 2010	Januar -decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	42.231	34.619
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	41.310	36.404
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	921	
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		1.785
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		1.677
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	930	
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		1.677
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	930	
NETO PRILIV GOTOVINE		
NETO ODLIV GOTOVINE	9	108
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA	161	152
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	152	44

SIMBI

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	53.034	52.145
Obrtna imovina	10.772	13.095
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	63.806	65.240
Kapital	6.375	4.281
Dugoročna rezervisanja i obaveze	57.283	60.811
Kratkoročne obaveze	49.726	53.254
Odložene poreske obaveze	148	148
UKUPNA PASIVA	63.806	65.240

Bilans uspeha(u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	5.319	7.406
Poslovni rashodi	11.458	15.036
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	6.229	7.630
Finansijski prihodi		
Finansijski rashodi	1	
Ostali prihodi	150	5.567
Ostali rashodi	55	31
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	6.135	2.094
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	6.135	2.094

SIMPO VLASINA

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	187.146	185.166
Obrtna imovina	81.914	96.450
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	269.060	281.616
Kapital	94.640	82.794
Dugoročna rezervisanja i obaveze	173.673	198.075
Kratkoročne obaveze	118.186	136.881
Odložene poreske obaveze	747	747
UKUPNA PASIVA	269.060	281.616

Bilans uspeha(u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	15.764	21.555
Poslovni rashodi	42.538	39.461
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	26.774	17.906
Finansijski prihodi	5	
Finansijski rashodi	126	5.738
Ostali prihodi	13.126	12.560
Ostali rashodi	1.308	762
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	15.077	11.846
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	15.077	11.846

SIMPOŠIK

Bilans stanje (u hiljadama RSD)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	947.806	1.527.118
Obrtna imovina	582.728	561.478
Odložena poreska sredstva		
Gubitak iznad visine kapitala	53.388	52.273
UKUPNA AKTIVA	1.583.922	2.140.869
Kapital		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	1.583.922	2.140.869
Kratkoročne obaveze	225.123	359.860
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	1.583.922	2.140.869

Bilans uspeha (u hiljadama RSD)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	114.532	749.024
Poslovni rashodi	171.149	746.909
POSLOVNI DOBITAK		2.115
POSLOVNI GUBITAK	56.617	
Finansijski prihodi	3.235	8.497
Finansijski rashodi	73	8.022
Ostali prihodi	42	3.274
Ostali rashodi	24	4.749
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		1.115
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	53.437	
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK		1.115
NETO GUBITAK	53.437	

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u hiljadama RSD)	Januar -decembar 2010	Januar - decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	73.753	586.976
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.488.687	1.565.122
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.414.934	978.146
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	230.700	285.150
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	230.700	285.150
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	1.358.799	641.197
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	110.800	
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	1.247.999	641.197
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
NETO PRILIV GOTOVINE	63.765	
NETO ODLIV GOTOVINE		51.799
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA		63.765
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	63.765	11.966

SIMPO ALBANIJA

Bilans stanje (u LEK)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	5.019.707	2.463.223
Obrtna imovina	63.229.657	89.852.907
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	68.249.364	92.316.129
Kapital	6.000.000	6.000.000
Dugoročna rezervisanja i obaveze	79.316.892	88.437.833
Kratkoročne obaveze		
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	68.249.364	92.316.129

Bilans uspeha(u LEK)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	
Poslovni prihodi	33.456.833	41.118.226
Poslovni rashodi	51.032.021	43.016.481
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	17.575.188	1.898.255
Finansijski prihodi		
Finansijski rashodi	472.020	223.449
Ostali prihodi		
Ostali rashodi		
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	17.067.528	2.121.704
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	2.121.704	17.067.528

SIMAK

	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Bilans stanje (u DEN)		
Stalna imovina	228.772.363	223.400.387
Obrtna imovina	463.588.450	534.021.052
AVR	63.609	70.164
UKUPNA AKTIVA	692.424.422	757.491.603
Kapital	235.348.678	233.072.830
Dugoročna rezervisanja i obaveze	2.820.742	44.837.145
Kratkoročne obaveze	454.255.002	479.581.628
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	692.424.422	757.491.603

	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Bilans uspeha(u DEN)		
Poslovni prihodi	264.214.509	249.355.289
Poslovni rashodi	259.547.376	243.144.569
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	4.667.133	6.210.720
Finansijski prihodi	1.907.664	18.753
Finansijski rashodi	6.237.916	5.899.896
Ostali prihodi		
Ostali rashodi		
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	336.881	329.577
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	336.881	329.577

SIMPO PODGORICA

Bilans stanje (u EUR)	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	4.827.177
Obrtna imovina	1.316.509
Odložena poreska sredstva	
UKUPNA AKTIVA	6.143.686
Kapital	4.142.770
Dugoročna rezervisanja i obaveze	1.136.988
Kratkoročne obaveze	863.813
Odložene poreske obaveze	
UKUPNA PASIVA	6.143.686

Bilans uspeha(u EUR)	Ostvarenje Januar-decembar 2011
Poslovni prihodi	1.768.254
Poslovni rashodi	1.764.635
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	3.619
Finansijski prihodi	3.859
Finansijski rashodi	12.399
Ostali prihodi	10.384
Ostali rashodi	4.188
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.275
POREZ NA DOBITAK	
Poreski rashod perioda	115
Odloženi poreski rashod perioda	
Odloženi poreski prihod perioda	
NETO DOBITAK/GUBITAK	1.160

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u EUR)	Januar- decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.816.896
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.699.236
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	117.660
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	10.167
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	10.167
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	- 103.012
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	103.012
NETO PRILIV GOTOVINE	117.660
NETO ODLIV GOTOVINE	113.179
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA	
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	4.481

SIMGOR

Bilans stanje (u eur)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	4.163.403	4.241.841
Obrtna imovina	1.730.757	801.180
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	5.894.160	5.043.021
Kapital	3.032.869	4.475.226
Dugoročna rezervisanja i obaveze	596.392	459.023
Kratkoročne obaveze	2.261.049	104.922
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	5.894.160	5.043.021

Bilans uspeha(u eur)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	1.856.685	1.317.311
Poslovni rashodi	2.209.300	1.738.722
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	352.615	421.411
Finansijski prihodi	76.487	25.422
Finansijski rashodi	105.282	72.145
Ostali prihodi		
Ostali rashodi		29.703
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	381.410	497.837
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	381.410	497.837

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u eur)		Januar -decembar 2010	Januar- decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		2.039.744	1.480.657
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		1.822.188	1.202.270
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		217.556	278.387
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja			
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		12.158	77.983
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja			
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		12.158	77.983
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja			206.810
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		203.993	206.810
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		203.993	
NETO PRILIV GOTOVINE		1.405	
NETO ODLIV GOTOVINE			6.406
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA		5.958	7.363
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		7.363	957

SIK

Bilans stanje (u KM)	Stanje na dan 31.12.2010	Stanje na dan 31.12.2011
Stalna imovina	1.394.694	1.392.353
Obrtna imovina	10.250.596	7.738.774
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	11.645.290	9.131.127
Kapital	1.034.103	1.079.070
Dugoročna rezervisanja i obaveze	53.568	
Kratkoročne obaveze	10.557.615	8.052.057
Odložene poreske obaveze		
UKUPNA PASIVA	11.645.290	9.131.127

Bilans uspeha(u KM)	Ostvarenje Januar- decembar 2010	Ostvarenje Januar- decembar 2011
Poslovni prihodi	13.147.978	14.591.424
Poslovni rashodi	13.467.182	14.932.070
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK	319.204	340.646
Finansijski prihodi	269.387	661.955
Finansijski rashodi	329.467	585.791
Ostali prihodi	592.399	450.970
Ostali rashodi	100.663	54.039
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	112.452	132.449
POREZ NA DOBITAK	14.412	19.473
Poreski rashod perioda	14.412	19.473
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
NETO DOBITAK/GUBITAK	98.040	112.976

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u KM)	Januar -decembar 2010	Januar -decembar 2011
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	18.798.650	41.129.052
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	25.042.686	39.523.724
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		1.605.328
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	6.244.036	
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	1.066.575	1.227.021
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	34.483	120.298
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	1.032.092	1.106.723
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	11.500.000	30.260.000
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	6.261.038	32.968.792
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	5.238.962	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		2.708.792
NETO PRILIV GOTOVINE	27.018	3.259
NETO ODLIV GOTOVINE		
GOTOVINA NA POČETKU OBR.PERIODA	100.463	103.722
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		

2.7 OSTVARENE ZARADE

Kratak pregled ostvarenih prosečnih neto zarada u 2011. godini u odnosu na ostvarenu prosečnu neto zaradu u 2010. godini na nivou SIMPA ad, prosečne neto zarade u grani proizvodnja nameštaja u Srbiji, kao i prosečne neto zarade u privredi RS dajemo u nastavku ovog materijala.

r.b	Opis	Prosečna neto		Indeks
		2010	2011	2011/2010
1	SIMPO AD	27.228	27.733	101,85
2	Pros. neto zarada u proizvodnji nameštaja	18.955	21.529	113,6
3	Pros. neto zarada u RS	34.142	37.976	111,2

Izvor podataka: Republički zavod za statistiku

Prosečna neto zarada zaposlenih u SIMPU ad u 2011. godini iznosila je 27.733 dinara i veća je za 1,9% u odnosu na isplaćenu prosečnu neto zaradu u 2010. godini. Prosečna neto zarada zaposlenih u SIMPU ad veća je u 2011. godini u odnosu na prosek zaposlenih u grani proizvodnja nameštaja u RS za 6.204 dinara ili 28,8%.

Prosečna neto zarada zaposlenih u SIMPU ad manja je u 2011. godini u odnosu na prosek zaposlenih u privredi RS za 10.243 din 26,9%.

6.1. ZAPOSLENI

FABRIKA/SEKTOR	STRUČNA SPREMA / BROJ ZAPOSLENIH							UK.	POL	
	VSS	VŠS	VKV	SSS	KV	PKV	NKV		M	Ž
Fabrika Nameštaja SIMPO ad	17	30	1	70	154	74	41	387	312	75
Fab.Tapet. proizvoda SIMPO ad	5	15	1	100	220	92	28	461	243	218
Fabrika Kartonaza SIMPO ad	0	2	0	4	5	2	1	14	10	4
Razvojni centar	3	0	0	0	0	0	0	3	3	0
Razvojni centar-pločasti nameštaj	13	3	0	3	1	1	1	22	8	14
Razvojni centar-tapetarija	5	9	0	9	13	8	2	46	26	20
Razvojni centar-dušeci,ležajevi	5	2	0	2	2	0	0	11	6	5
Fab.stil.nameštaja SIMPO ad Surdul	3	2	0	26	66	20	5	122	97	25
Fab. za izr.stolica i meh. Bujan	0	2	0	2	4	4	1	13	13	0
Fabrika duseka SIMPOad Bujanovac	8	7	1	90	133	124	64	427	192	235
Usluzne delatnosti Celine Bujanovac	3	1	0	9	2	5	0	20	12	8
Fab. ramovskih konstruk. Presevo	2	0	0	30	49	26	13	120	120	0
Fabrika lameliranog namešt. Z.Potok	2	2	0	27	37	0	18	86	62	24
Sektor ishrane	2	0	0	13	30	17	8	70	39	31

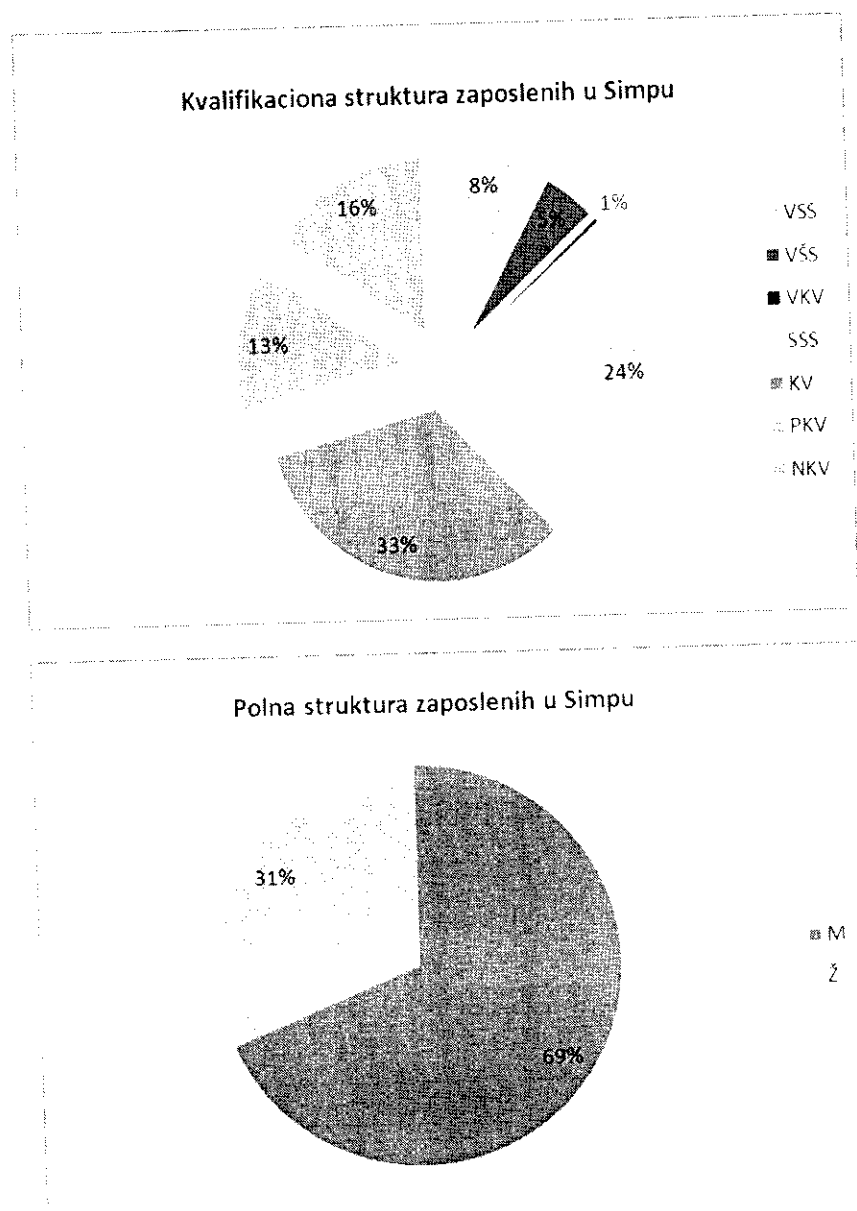


Planiranje proizvodnje	2	2	0	2	0	0	0	6	2	4
Fab. za konfekc.stakla Vis Vr.Banja	0	1	0	2	2	4	0	9	8	1
Transport SIMPO ad Vranje	4	3	4	24	65	10	20	130	128	2
Uprava Društva	6	1	0	5	0	0	0	12	6	6
Sektor pravnih poslova	10	1	0	2	0	0	2	15	9	6
Sektor opstih poslova i bezbednosti	6	1	2	8	20	6	11	54	41	13
Sektor za informisanje Vranje	3	0	0	1	0	0	0	4	2	2
Sektor finansijskih poslova	7	6	0	29	1	0	0	43	15	28
Sektor ERC-a	9	2	0	2	1	0	0	14	12	2
Sektor plana i analize	11	1	0	2	0	0	0	14	7	7
Sektor nabavke Vranje	7	1	0	4	0	0	0	12	10	2
Sektor izvoza	12	1	0	2	0	0	0	15	9	6
Sektor za upravljanje kvalitetom	9	7	0	11	15	6	2	50	40	10
Sektor tehničke pripreme	2	1	0	0	0	0	0	3	2	1
Sektor servisa Vranje	1	0	0	4	7	2	2	16	13	3
Sektor za razvoj porodičnih fabrika	4	0	0	0	1	0	0	5	4	1
Sektor unutrašnje kontrole	1	2	0	2	0	0	0	5	5	0
Poslovni Centar Beograd	3	2	0	2	1	0	0	8	5	3
Sektor zajednickih sluzbi Beograd	38	9	1	20	6	1	5	80	41	39
PC Maloprodaja	11	24	5	119	91	4	20	274	151	123
Magacin gotove robe SIMPO ad Vrčin	0	2	0	19	41	1	22	85	82	3
Magacin gotove robe SIMPO ad Nis	0	1	0	2	8	0	2	13	12	1
Fabrika za opremanje enterijera	0	6	0	14	18	9	4	51	40	11
Sektor održavanja	4	0	1	2	10	1	0	18	17	1
Sindikat AD SIMPO ad	0	0	0	1	0	0	0	1	0	1
Sektor Velikoprodaje SIMPO ad	19	3	0	9	3	0	2	36	26	10
Sluzba prodaje SIMPO ad	0	5	0	17	21	14	55	112	105	7
Sektor ugostiteljstva	1	3	8	0	25	3	9	49	26	23
Sektor industrijske robe	0	0	0	0	2	0	3	5	5	0
Indust.kond.pr. KONDIVAdooŽbevac	25	8	0	66	36	0	4	139	69	70
Preduzece SIMPO CVEČE V.Banja	6	3	0	10	4	2	20	45	30	15
Pred. SIMPO DEKOR doo Vranje	14	7	0	40	80	55	11	207	148	59
Preduzece SIMPO TEPIŠI Stajevac	2	0	0	5	4	47	15	73	12	61
Pred. SIMPO KREVETIČI Radov.	5	5	0	19	50	23	35	137	127	10
Preduzece SIMPO VLASINA	2	2	0	7	8	0	16	35	33	2
Preduzece SIMBI Crna Trava	1	1	0	4	3	0	4	13	3	10
Preduzece SIMPO DRVO Čicevac	2	0	1	28	17	3	36	87	71	16
SIMPO SIK Kuršumlja	40	28	2	166	170	7	197	610	490	120
SIMPO LINE Vranje	14	2	0	5	0	0	0	21	11	10
UKUPNO SIMPO AD AD VRANJE	349	216	18	1.040	1.426	571	679	4.308	2.960	1.348
% učešća	8,1	5,0	0,4	24,1	33,1	13,3	15,8	100,0	68,7	31,3

SIMPO ad
Radnička 12, 17500 Vranje
Poslovni centar Beograd
Ulica Nikole Živkovića 6, 11000 Beograd

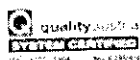
Matični broj: 07105681 • PIB: 100549457 • www.simpogroup.com
T: 011/ 422-280 F: 011/ 424-136, 424-984 office@simpo.rs

T: 011/ 3208-100 F: 011/ 2630-282 info@simpo.rs



6.2 POLITIKA KVALITETA

Politika kvaliteta SIMPO ad je deo ukupne poslovne politike i zasnovana je na uspostavljanju, primeni i održavanju tržišno orijentisanog poslovnog sistema, kao i na principima menadžmenta kvalitetom. Cilje je potpuno zadovoljenje zahteva, potreba i očekivanja potrošača, poslovnih partnera i drugih korisnika naših proizvoda i usluga, ali i najšire zajednice u kojoj poslujemo.



SISTEM KVALITETA

Sistem upravljanja kvalitetom ISO 9001 u SIMPU (Fabrika nameštaja, Fabrika tapetarskih proizvoda, Fabrika dušeka, Uslužne delatnosti matičnog preduzeća i Zavisno preduzeće SIMPO Dekor), prvi put je sertifikovan 1998. godine, od strane tadašnjeg Saveznog zavoda za standardizaciju. Saradnja sa Zavodom za standardizaciju trajala je do 2003.god.

2004.godine pored navedenih organizacionih delova SIMPA koji su bili sertifikovani do 2003.god. sistem upravljanja kvalitetom je implementiran i u Fabrici stilskog nameštaja STIL Surdulica i Fabrici ramovskih konstrukcija u Preševu.

2004.god. Sistem upravljanja kvalitetom je uspostavljen i sertifikovan prema zahtevima standarda SRPS ISO 9001:2008 u matičnom preduzeću SIMPA (Fabrike nameštaja, Fabrika dušeka, Fabrika stilskog nameštaja, Fabrika ramovskih konstrukcija, uslužnim delatnostima u Vranju i zavisnom preduzeću SIMPO Dekor.

Sertifikaciju je sproveo EVROCERT iz Beograda, jedno od vodećih domaćih sertifikacionih tela, član IQNet-a, međunarodne asocijacije sertifikacionih tela, koje pored domaće akreditacije poseduje i akreditaciju od strane Austrijskog akreditacionog tela Q-qualityaustria.

SIMPO ad
Radnička 12. 17500 Vranje
Poslovni centar Beograd
Ulica Nikole Živkovića 6, 11000 Beograd

Matični broj: 07105681 • PIB: 100549457 www.simpogroup.com
T: 017/ 422-280 F: 017/ 424-136, 424-984 office@simpo.rs

T: 011/ 3208-100 F: 011/ 2630-282 info@simpo.rs



Danas SIMPO ima tri sertifikata sistema upravljanja kvalitetom prema zahtevima standarda SRPS ISO 9001:2008 (EVROSERT, Q-qualityaustria, IQNet).

Zavisno preduzeće za proizvodnju konditirskih proizvoda "KONDIVA" u Žbevcu, opština Bujanovac je 2008.god. svoj sistem upravljanja kvalitetom sertifikovala prema zahtevima standarda SRPS ISO 9001:2008 i CAC/RCP 1-1969 rev. 4-2003. Sertifikaciju je sproveo sertifikaciono telo EVROCERT iz Beograda.

Zavisno preduzeće SIMPO ŠIK iz Kuršumlije je 2011.god. uspostavilo i sertifikovalo sistem upravljanja kvalitetom prema zahtevima standarda SRPS ISO 9001:2008. Sertifikaciju je sproveo sertifikaciono telo EVROCERT iz Beograda. Planira se da u narednoj godini SIMPO ŠIK uspostavi integrisan sistem menadžmenta prema zahtevima standarda ISO 9001 i ISO 14001

Sektor ugostiteljstva, koji se bavi hotelijerstvom i ugostiteljstvom i Sektor ishrane koji se bavi proizvodnjom hleba, bureka i peciva, proizvodnjom i posluživanjem hrane (radnički restoran) sa sedištem u Vranju od 2009.god. imaju sertifikovan **HACCP** - sistem upravljanja bezbednošću hrane prema zahtevima Codex Alimentarius CAC/RCP 1-1969, Rev.4-2003. Srtifikaciju je sproveo Američko sertifikaciono telo World register group.

U SIMPU se sprovode redovne provere sistema upravljanja kvalitetom preko prve, druge i treće strane.

Najviše rukovodstvo SIMPA planira se do juna 2012.god. u fabrikama matičnog preduzeće i zavisnom preduzeće SIMPO Dekor uspostavi i sertifikuje integrisani sistem menadžmenta prema zahtevima standarda ISO 9001, ISO 14001 i OHSAS 18001. Politika kvaliteta SIMPA je sastavni deo ukupne poslovne politike akcionarskog društva. Zasnovana je na uspostavljanju, primeni i održavanju tržišno orijentisanog poslovnog sistema i na principima menadžmenta kvalitetom. Njen cilj je potpuno zadovoljenje zahteva, potreba i očekivanja kupaca i drugih interesnih grupa, uz stalno poboljšavanje sistema menandžmenta kvalitetom i povećanje efektivnosti i efikasnosti poslovanja.

6.3. ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE, BEZBEDNOST I ZDRAVLJE ZAPOSLENIH

Proizvodna postrojenja SIMPA nalaze se u industrijskoj zoni grada, na kraju Vranjske kotline. Stanje prirodnog okruženja i nepromenjen ekosistem potvrđuju dobru ekološku praksu SIMPA.

Opređenje ka održivom razvoju i briga o zaposlenima dugogodišnja je politika SIMPA.



U skladu sa tim, na nivou SIMPA, generalni direktor je odgovoran i za segment zaštite životne sredine i zaštite zdravlja i bezbednosti na radu. Pored odgovornosti generalnog direktora postoji i odgovorno lice za bezbednost i zdravlje na radu sa položenim stručnim ispitom koje je imenovano odlukom od strane generalnog direktora..

Koordinacija poslova relevantnih za ovaj segment zaštite životne sredine i zaštite zdravlja i bezbednosti na radu, organizaciono pripada Sektoru opštih poslova.

SIMPO planira da u 2012.god. sertifikuje sistem upravljanja zaštitom životne sredine u skladu sa zahtevima standarda ISO 14001. i sistem zaštite zdravlja i bezbednosti na radu u skladu sa zahtevima standarda OHSAS 18001.

Specifični uticaji na životnu sredinu koji su posledica aktivnosti u proizvodnji nameštaja, dušeka i dekorativnih tkanina primarno, potiču od:

- _ Generisanja čvrstog otpada
- _ Potrošnje prirodnih resursa
- _ Emisije u atmosferu
- _ Otpadnih voda.

S druge strane, rizik po zdravlje i bezbednost zaposlenih povećana je na radnim mestima(u Fabrici nameštaja i Fabrici stilskog nameštaja u lakirnicama, u Fabrici tapetarije na lepljenju i u Fabrici dekora na pripremi boja)

Zajednički rizik po zdravlje zaposlenih, ali i životnu sredinu vezuje se za upotrebu sirovina koje imaju svojstvo "opasnih materija". Zbog toga su njihova nabavka, skladištenje i upotreba regulisani posebnim internim procedurama u cilju prevencije bilo kakvog akcidenta. Sirovine su vidno obeležene, istaknute su oznake opasnosti i svaku sirovinu prati MSDS lista koja nedvosmisleno ukazuje na karakter supstance, moguće uticaje na zdravlje i životnu sredinu, postupke u slučaju akcidenta, postupak sa ambalažom, otpadom koji je sadrži itd.

U skladu sa sadržajem MSDS liste redovno se planiraju i sprovode obuke i reobuke svih zaposlenih koji mogu doći u kontakt sa predmetnom supstancom. Interna akta i dokumenta usklađena su i sa zahtevima novog Zakona o hemikalijama (Sl.gl.RS br. 36/2009) i relevantnim podzakonskim aktima.

U skladu sa novom zakonskom regulativom, kod Agencije za hemikalije (Ministarstvo za životnu sredinu, rudarstvo i prostorno planiranje) marta 2011. izvršena je registracija 128 hemikalija uvezenih od strane SIMPA.



Za sva radna mesta u SIMPU sprovedena je procena rizika na radnom mestu i u radnoj okolini, a kroz opsežnu analizu, sprovedenu od strane multidisciplinarnog tima u koji je bio uključen i medicina rada, kao eksterni savetnik, definisana su radna mesta sa povećanim rizikom, kao i mere koje se moraju primenjivati u cilju prevencije. Kod procene rizika ispoštovan je Zakon o bezbednosti i zdravlja na radu (Sl.gl.RS br. 101/2005).

Za lokacije sa sirovinama, pored preduzetih preventivnih mera, definisani su planovi reagovanja u slučaju akcidenta-prosipanja sirovina, kako bi se sprečio eventualan štetan uticaj po zdravlje zaposlenih i elemente životne sredine.

SIMPO koristi objekte u kojima se skladište i koriste opasne materije u količinama koje mogu izazvati hemijski udes i njima se upravlja.

Količine uskladištenih opasnih materija su značajno ispod kritičnih količina sa aspekta opasnosti od hemijskog udesa.

Sav otpad koji se generiše tokom proizvodnih i uslužnih aktivnosti u SIMPU, razvrstan je u skladu sa Pravilnikom o kategorijama, ispitivanju i klasifikaciji otpada (Sl.gl.RS, br. 56/10).

Reciklabilni otpad se kratko zadržava na lokaciji SIMPA u Skladištu sekundarnih sirovina i prodaje ili se vraća na dalju preradu (SIMPEN..Fabrika Tepiha), odnosno ustupa ovlašćenim operaterima-reciklerima.

Otpadne materije koje nemaju upotrebnu vrednost i ne mogu se ni u jednom procesu koristiti kao sekundarna sirovina, odnosno ne mogu se reciklirati, odvozi operater na gradskoj deponiji.

Agenciji za zaštitu životne sredine (Ministarstvo za životnu sredinu, rudarstvo i prostornog planiranje) su tokom marta 2011. dostavljeni Godišnji izveštaji o otpadu, kako je predviđeno Pravilnikom o obrascu dnevne evidencije i godišnjim izveštajem o otpadu sa uputstvom za njegovo popunjavanje (*"Službeni glasnik RS"*, br. 96/2010).

Upravljanje ambalažnim otpadom koji nastaje nakon upotrebe proizvoda preneto je na operatera ovlašćenog od strane Ministarstva za životnu sredinu i prostorno planiranje, što je jedan od izbora ponuđenih Zakonom o ambalaži i ambalažnom otpadu (Sl.gl.RS, br. 135/09) za koji se SIMPO opredelilo.

Energetski kompleks SIMPA čini kotlovsko postrojenje projektovano za upotrebu mazuta i čvrstog materijala. Kvalitet emitovanih gasova na samom emiteru kontroliše se jednom godišnje od strane ovlašćene institucije. Ispravnost kvaliteta vazduha u okolini



potvrđuje kontinualno praćenje emisija od strane Gradskog zavoda za javno zdravlje u Vranju.

SIMPO koriste vodu iz javnog vodovoda, sanitarnu, dok se za proizvodne procese SIMPO Dekora koristi se voda iz bušotine koja se kasnije omekšava. Voda se koristi za sanitarne potrebe, kao energetski fluid-za proizvodnju vodene pare i kao rashladni fluid. Otpadne vode koje su po sastavu praktično komunalne, ispuštaju se u gradski kanalizacioni sistem, u skladu sa uslovima navedenim u Vodoprivrednoj dozvoli. Kvalitet otpadnih voda se kvartalno prati od strane akreditovanih laboratorija u skladu sa zakonom, i potvrđuje njihova ispravnost. Prate se brojni parametri na osnovu kojih se može utvrditi potencijalni uticaj na kvalitet krajnjeg recipienta, reke Južne Morave. Nisu identifikovana prekoračenja maksimalno dozvoljenih koncentracija (MDK) štetnih polutanata i, s obzirom na upotrebu, ne predstavljaju opasnost po životnu sredinu.

Prema svojoj prirodi, proizvodna preduzeća izložena su riziku od požara. SIMPO poseduje neophodne upotrebne dozvole za imovinu koja je izložena riziku. Doneti su Planovi zaštite od požara i primenjene sve predviđene preventivne mere.

Obezbeđenje, raspolaže stručnim i iskusnim kadrovima koji obavljaju poslove u oblasti zaštite od požara i fizičkog obezbeđenja. SIMPO poseduje savremeno vozilo, cisternu za gašenje požara.

Poslovanje SIMPA, sa aspekta zaštite životne sredine, zaštite zdravlja i bezbednosti na radu, regulisano je sledećim zakonima i relevantnim podzakonskim aktima:

- *Zakon o bezbednosti i zdravlju na radu,*
- *Zakon o zaštiti životne sredine,*
- *Zakon o zaštiti vazduha,*
- *Zakon o upravljanju otpadom,*
- *Zakon o ambalaži i ambalažnom otpadu,*
- *Zakon o zaštiti od buke u životnoj sredini,*
- *Zakon o hemikalijama,*
- *Zakon o vodama,*
- *Zakon o zaštiti od požara i*
- *Zakon o eksplozivnim materijama, zapaljivim tečnostima i gasovima.*

U SIMPU se redovno obavlja ocena usaglašenosti sa zakonskom regulativom. Za nove zahteve definiše se period usaglašavanja i akcioni plan koji obuhvata potrebne aktivnosti, rokove za njihovu realizaciju, potrebne resurse i odgovornosti.

Izveštaji sa eksternih provera od strane republičkih inspektora nadležnih ministarstava, kako za zaštitu životne sredine, tako i za zaštitu zdravlja i bezbednosti zaposlenih, potvrđuju potpunu usaglašenost sa zakonskom regulativom.



6.4 INTELEKTUALNA SVOJINA

BRENDOVI SIMPO AD GRUPE

SIMPO ad je već skoro pola veka jedan od najcenjenijih brendova u Srbiji i vodeći regionalni brend u oblasti industrije i maloprodaje nameštaja. Jedini je u zemlji koji je čak četiri puta proglašen za najbolji nacionalni brend u svojoj kategoriji u okviru tradicionalne akcije „Najbolje iz Srbije“. SIMPO ad je nosilac ovog priznanja, koje se dodeljuje na osnovu istraživanja stavova potrošača i predstavnika stručne javnosti, kao i analize stručnog žirija, za 2005., 2008., 2009., i 2011. godinu.

Na domaćem i međunarodnom tržištu, pored matičnog brenda SIMPO, prisutno je više od dvadeset brendova naše grupacije, među kojima su i Simpo san, 24 sata sofa, IQ dom, SIMPO Junior i SIMPO Carpet u kategoriji industrije nameštaja. Smilies, Pralinea, Napolitana i Waffelo spadaju u red najprodavanijih konditorskih brendova u svojim kategorijama na tržištu Srbije.



enviro



simposan



simpo CARPET

Smilies

Pralinea

Napolitana

Waffelo

6.6 DRUŠTVENA ODGOVORNOST

ŽIVOTNA SREDINA

Zahvalnost za izobilje inspiracije, ali i kvalitetnih sirovina, pažljivom obradom pretočenih u materijale koje svakodnevno koristimo, SIMPO ad duguje prirodi. Ono što od nje



uzimamo, trudimo se da uzimamo pažljivo, jer znamo da se radi o nečemu što je dragoceno. Imamo sertifikovane filtere za prečišćavanja otpadnih tehnoloških voda i razvijen sistem reciklaže koji najracionalnije raspoređuje sve materijale koje koristimo. Vodeće evropske laboratorije i instituti dokumentovali su da u našim materijalima i proizvodima nema kancerogenih i drugih štetnih supstanci.

Drvo nabavljamo iz šuma koje su sertifikovane prema zahtevima FSC standarda (Forest Stewardship Council), što znači da su one uzgajane i eksploatisane na ekološki prihvatljiv, socijalno pravedan i ekonomski isplativ način. Ostatke drveta koristimo za industrijske peći, čime, uz racionalno korišćenje ostalih energenata, maksimalno doprinosimo energetske efikasnosti. Ostatke kože, tekstila i sunđera, koji se koriste u proizvodnji tapaciranog nameštaja, takođe, dalje prerađujemo. Od parčića kože, na primer, rade se dizajnirani, ručno taftovani tepisi, dok se ostaci mebl štofa, ukrasnih tkanina i sunđera koriste za izradu dekorativnih jastuka, dečjih foteljica ili igračaka. Ovo su samo neki od načina reciklaže, kojima se trudimo da dodatno umanjimo uticaj na prirodu, i da je zaštitimo na što efikasniji način.

Politiku održivog razvoja dosledno primenjujemo i u oblasti agrobiznisa, pa tako za zagrevanje staklenika za proizvodnju cveća koristimo isključivo toplu vodu sa izvora u Vranjskoj Banji, dok smo na našoj Farmi ovaca na Vlasini razvili kontrolisanu proizvodnju stočne hrane za potrebe stada, kao i određenih povrtatskih kultura. Na taj način istovremeno štitimo prirodne potencijale tog ekološki potpuno čistog područja i svojim potrošačima obezbeđujemo zdravu hranu.

LOKALNA ZAJEDNICA

Naša poslovna koncepcija u potpunosti je posvećena razvoju juga Srbije i poboljšanju standarda ljudi koji na tom području žive. Od osnivanja SIMPO ad na različite načine neprestano ulaže u lokalnu zajednicu i svojim poslovanjem omogućava stabilan rad više desetina malih i srednjih preduzeća, čiji su proizvodni programi oslonjeni na našu potrebu za reprodukcijom i drugim materijalima.

Proteklih decenija realizovali smo značajna ulaganja u infrastrukturu, izgradnju stanova, zdravstvenih, školskih i sportskih objekata u Vranju i okolini. Širenjem svojih poslovnih aktivnosti doprinosimo ne samo zapošljavanju i usavršavanju mladih ljudi na jugu Srbije, već podstičemo i obnavljamo razvoj delatnosti koje su godinama bile zapostavljane, a predstavljaju veliki potencijal regiona. Tako smo oživeli razvoj voćarstva, posebno autohtone sorte dunje, po kojoj je vranjski kraj poznat. U tom cilju sa malim gazdinstvima sklapamo kooperantske ugovore i potpuno besplatno im delimo sadnice ovog i drugog voća.

Do sada je SIMPO na ovaj način pomogao uzgoj više od sto hiljada novih sadnica i



formiranje brojnih zasada u vlasništvu lokalnih malih proizvođača, kojima uz kvalitetan sadni materijal garantujemo pomoć naših stručnjaka i otkup celokupnog roda.

Pored ekonomskih potencijala, štitimo i razvijamo kulturno i istorijsko nasleđe juga Srbije. Decenijama učestvujemo u značajnim kulturnim projektima i manifestacijama i pomažemo njihovo održavanje. Jedan od naših najznačajnijih projekata je rekonstrukcija zgrade nekadašnjeg turskog Haremluka, bisera tradicionalne vranjske arhitekture. Ovo zdanje podignuto je 1765. godine, a SIMPO ad ga je pod nadzorom Zavoda za zaštitu spomenika kulture u Nišu temeljno restaurirao i obnovio u periodu od 1993. do 1994. godine. Ministarstvo kulture Republike Srbije 1995. godine dodelilo je našoj kompaniji godišnju nagradu za realizaciju ovog zahtevnog projekta, zahvaljujući kojem su njegov očuvani autentičan izgled i vredni umetnički enterijerski sadržaji.

LABORATORIJA IDEJA

Verujemo da su najveći resurs svake kompanije njeni ljudi. Zato želimo da oni koji su najbolji ostanu u zemlji, da postanu deo našeg tima od 5.000 zaposlenih. Godinama smo stipendirali najuspešnije studente ekonomskog i inženjerskih usmerenja i obezbeđivali im radno mesto i uslove za stručni razvoj u SIMPU. U saradnji sa Internacionalnim fakultetom za menadžment (IFAM) otišli smo i korak dalje – u Vranju smo organizovali studije ove visokoškolske ustanove i omogućili najuspešnijim đacima na jugu Srbije besplatno četvorogodišnje univerzitetsko obrazovanje. Prve dve godine studija pohađali su u Vranju, treću u Parizu, a četvrtu u Sjedinjenim Američkim Državama. Danas u SIMPU neke od ključnih menadžerskih pozicija zauzimaju upravo mladi stručnjaci koji su studije završili na ovom međunarodno priznatom fakultetu u svom rodnom gradu.

Iz dugogodišnje Simpove prakse ulaganja u znanje razvio se i projekat Laboratorije ideja. Cilj je da mladim i neafirmisanim dizajnerima, kao i talentovanim studenatima Fakulteta primenjenih umetnosti i srodnih smerova na drugim fakultetima i visokim školama omogućimo da svoje ideje materijalizuju i pretoče u proizvode koji mogu imati komercijalnu primenu. U tom procesu, uz pomoć stručnjaka našeg Razvojnog centra i tehnoloških resursa, oni stiču dragoceno iskustvo, znanja i veštine koji su im neophodni za buduću afirmaciju u industriji nameštaja. Modeli koji su rezultat saradnje SIMPA i mladih dizajnera dostupni su potrošačima u našim najvećim salonima u Beogradu, Novom Sadu i Nišu, kao i u okviru našeg izvoznog programa.

ZNAČAJ SIMPA ZA JUG SRBIJE

SIMPO ad kao proizvodna firma učestvuje u stvaranju društvenog bruto proizvoda i sa godišnjom proizvodnjom od preko 70 miliona evra važan je proizvodni činilac u zemlji,



sa ogromnim brojem poslovnih partnera – kupaca i dobavljača, kako u zemlji, tako i inostranstvu.

Takodje SIMPO ad predstavlja i vrlo važan činilac u spoljnotrgovinskom prometu zemlje jer aktivno učestvuje u formiranju spoljnotrgovinskog bilansa i kao uvoznik, i kao izvoznik. Naime, SIMPO ad je samo u 2011. godini na ime uvoza sirovina, repromaterijala i robe široke potrošnje ostvario uvoz u vrednosti od 17 miliona evra, dok je izvezo robu u vrednosti od 32 miliona evra.

• Značaj Simpa za nerazvijene opštine Pčinjske oblasti

Oblast Južne Srbije dodatno je suočena sa problem neravnomernog i neujednačenog regionalnog razvoja koji je prisutan na teritoriji cele Republike Srbije. Najviše je zaposlenih na teritoriji opštine Vranje oko 20.000 zaposlenih, dok opština Bosilegrad ima 1.118 zaposlenih, a opština Trgovište svega 1.057 zaposlenih. Ovde je bitna činjenica da SIMPO ad a.d. zapošljava skoro 4.300 radnika, od tog broja najveći broj radnika zapošljen je na teritoriji Pčinjske oblasti - 3.082 radnika ili 72%, dok na teritoriji Trgovišta, kao jedne od najnerazvijenijih opština u Srbiji prema svim parametrima, SIMPO ad zapošljava 20% zaposlenog stanovništva, odnosno polovinu zaposlenih u preradivačkoj industriji, i isplaćuje im prosečnu neto zaradu od 22.000 dinara.

• Značaj sindikalne pomoći za radnike Simpa

Veliki je i doprinos Sindikata Simpa ad koji pored redovnih aktivnosti koje se tiču rešavanja brojnih pitanja zaposlenih počev od problema u vezi sa pravima i obavezama koje ostvaruju na poslu, sindikat aktivno učestvuje u rešavanju problema lične i porodične prirode, a u poslednje vreme naročiti značaj sindikat ima u aktivnostima usmerenim na rešavanju zdravstvenih problema radnika, kao i organizovanju različitih vidova pomoći socijalno ugroženim radnicima.

• Geo-politički značaj Simpa u pograničnoj oblasti

Značaj Simpa ad za ovo podneblje ne ogleda se samo u proizvodno-ekonomskom smislu, već ima i šire društveno značenje zbog specifičnog geo-političkog položaja cele ove oblasti. Pčinjska oblast koji se prostire se na krajnjem jugu Republike Srbije na površini od 3.520 km² (3,98% teritorije Republike Srbije), na istoku se graniči sa Bugarskom, na jugu sa Makedonijom i Albanijom, na zapadu sa Kosovom i Metohijom i na severu sa Jablaničkom oblašću u okviru Regiona istočne i južne Srbije.

Od sedam opština, 5 imaju pogranični karakter:

1. Bosilegrad (dužina granice sa Bugarskom 54 km i sa Makedonijom 9 km)
2. Surdulica (dužina granice prema Bugarskoj 42 km)
3. Trgovište (dužina granice prema Makedoniji 47km)



4. Preševo (dužina granice 60km)
5. Bujanovac (dužina granice 14 km)

Ovome treba dodati da se značaj Simpa ad upravo ogleda u očuvanju Srbije i srpskog stanovništva u pograničnom području, naročito u opštinama Preševo i Bujanovac zbog blizine sa Kosovom. Od presudnog je značaja za razvoj privrede ove oblasti zadržati proizvodne kapacitete, a samim tim zadržati radno aktivno stanovništvo na radnim pozicijama kako bi sprečili dalje migracije stanovništva.

- **Nagrade i priznanja u 2011. god.**
- Dragan Tomić, predsednik SIMPA dobija nagradu za životno delo Privredne komore Leskovca, najznačajnije poslovne asocijacije na jugu Srbije.
- Na nedavno završenom 37. sajmu nameštaja Mebel u Skoplju, garnitura Eclipse brenda SIMPO ad iz kolekcije za 2011. godinu dobila je nagradu Zlatna Era u kategoriji Soba za mlade. Ugaonu garnituru i tabure, koji zajedno formiraju prostranu površinu za spavanje, dizajnirali su Branko Nikolić i studio Antipod.
- SIMPO AD je proglašen za najomiljeniji brend nameštaja u Srbiji po anketi koju je sprovedla organizacija „Moja Srbija“ u okviru tradicionalne akcije „Naše omiljeno“.
- SIMPO AD je dobio nagradu NAJBOLJE IZ SRBIJE za 2011. godinu za najbolji korporativni brend u kategoriji trajna potrošna dobra, po četvrti put.

6.7 KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Dragan Tomić, predsednik

Dragan Tomić (1937) na čelu je SIMPA punih 44 godine i pod njegovim rukovodstvom SIMPO ad je od fabrike pred stečjem prerastao u jednu od najvećih nacionalnih poslovnih grupacija. Gospodin Tomić počinje da radi u privredi već po završetku srednje škole, kao referent u Upravi za investicije i razvoj Opštine Vranje. Na razvojnim projektima Opštine nastavlja aktivno da radi i tokom studija ekonomije, koju je diplomirao na Univerzitetu u Skoplju za samo dve godine i osam meseci. Od 1. avgusta 1963. godine počinje da radi u Sektoru plana i analize u Fabrici nameštaja "Sima Pogačarević", koja će pod njegovim vodjstvom postati današnji SIMPO ad. Na mesto vršioca dužnosti generalnog direktora Fabrike nameštaja imenovan je 1967. godine.

Generalni direktor kompanije SIMPO ad postaje 1970. godine, a na mesto njenog



predsednika biran je 1993. i 1998. godine. Nakon što je SIMPO AD postao akcionarsko društvo, Skupština akcionara birala je Dragana Tomića za predsednika Društva u tri mandata do sada – 15. maja 2003. godine, 25. novembra 2006. godine i 25. novembra 2011. godine. Obavljao je i veoma značajne društvene i političke funkcije. U više mandata bio je delegat i poslanik u skupštinama Srbije i bivše Jugoslavije. U periodu od 1994. do 1997. godine bio je ministar koordinator u Vladi Republika Srbije, a nakon toga do 2000. godine poftpredsednik Vlade.

Dragan Tomić je jedan od najpoznatijih privrednika Balkana koji je primenjujući svoj model organizacije preduzeća sa saradnicima spasio mnoge fabrike nameštaja u zemlji i inostranstvu. Prvi je u socijalističkoj Jugoslaviji prepoznao značaj malih i srednjih preduzeća za ukupan ekonomski razvoj, što je pretočio u knjigu "Mala preduzeća - velika šansa" i primenio taj model u SIMPU.

Za postignute rezultate tokom svoje karijere dobio je mnogobrojna priznanja i nagrade. U više navrata od stručnih žirija, kao i najšire javnosti biran je za najuspešnijeg menadžera i najuglednijeg direktora bivše Jugoslavije. Dodeljeno mu je Priznanje za doprinos razvoju privrede Srbije. Klub privrednih novinara Srbije dodelio mu je Zlatnu plaketu za ukupan doprinos razvoju privrede Srbije, Privredna komora Srbije nagradu za posebne rezultate u privređivanju, a Privredna komora Beograda i Privredna komora Leskovca Specijalne nagrade za životno delo.

Sladjan Disić, generalni direktor

Sladjan Disić (1960), diplomirani ekonomista, u SIMPU je od 1989. godine, gde je počeo u Sektoru plana i analize. Radio je na mnogim odgovornim radnim mestima, od referenta, preko šefa Plana i analize i Sektora uvoza, zatim direktora Sektora za realizaciju uvozno-izvoznih poslova, Sektora špedicije i transporta i direktora Sektora nabavke. U obavljanju svih poslova pokazao da je izuzetnu stručnost i pouzdanost, kao i vrhunske menadžerske sposobnosti, pa je 2002. godine imenovan na poziciju zamenika generalnog direktora zaduženog za trgovinu, a 2006. godine i za generalnog direktora SIMPO ad. Za svoj dugogodišnji rad dobio je mnoge nagrade i priznanja, kako u SIMPU, tako i od šire društvene zajednice.





Dragoslav Nastić, glavni direktor Celine za finansije, ERC, plan i analizu, odnose sa zavisnim preduzećima i kvalitet

Dragoslav Nastić (1954), kao diplomirani ekonomista karijeru je započeo u preduzeću "Zavarivač" iz Vranja, gde je bio šef računovodstva. Potom prelazi u JUMKO, u to vreme jednu od najvećih i najuspešnijih kompanija u zemlji, na poziciju finansijskog direktora. U SIMPO ad dolazi 1993. godine. Radio je na pozicijama finansijskog i glavnog direktora. Za izvršnog direktora za finansije imenovan je 2006. godine. U domen njegove odgovornosti i upravljanja spadaju i poslovi plana i analize, kao i računskog centra, svih zavisnih preduzeća i upravljanje kvalitetom.



Srboljub Ristić, glavni direktor Celine za proizvodnju

Srboljub Ristić (1948), jedan je od napoznatijih i najcenjenijih stručnjaka u nacionalnoj industriji nameštaja. Kao mlad diplomirani inženjer, studije završio na Šumarskom fakultetu, 1974. godine svoju karijeru počinje u SIMPU. Radio je na najrazličitijim pozicijama u procesu proizvodnje, uključujući i pozicije šefa proizvodnje, tehnologa i direktora tehničke pripreme. Više godina provodi na poziciji direktora Fabrike nameštaja, koja je jedan od strateških kapaciteta kompanije. Odatle je imenovan na funkciju zamenika generalnog direktora, sa koje kasnije prelazi na poziciju izvršnog direktora za proizvodnju.





Edit Tomić, glavni direktor Celine za marketing i razvoj trgovine

Edit Tomić, diplomirani ekonomista (1967). Od 2004. je preuzela vođenje marketinga u SIMPU, 2011. je imenovana za Izvršnog direktora. Zadužena je za kreativni razvoj novih proizvoda i usluga Simpove grupe, gde se zalaže, pre svega, za primenu inovacija i dizajna. Uvela je novi koncept prodaje u salonima Simpove maloprodaje, zadužena je za razvoj maloprodajne mreže i trgovine. Pokrenula je i upravlja razvojem renomiranih brendova Enviro, SIMPO SAN, SIMPO JUNIOR i drugih. Osmislila je kompletan imidž, brend i vodila marketing flaširane vode Rosa, jednog od najuspešnijih brendova Simpove Grupe, kasnije prodatog sa najvećim tržišnim učešćem od 30%.



Zasluzna je za stvaranje čokoladnog programa konditorske fabrike Kondiva, i osmišljavanje i razvoj popularnih pralina Smilies. Osnivač Kuće stil (1994), prvog i vodećeg časopisa u premium segmentu za dizajn, enterijer, arhitekturu i lifestyle u Srbiji. Član ULUPDS-a (Udruženja likovnih umetnika primenjenih umetnosti i dizajnera Srbije) od 1997. Priznat je stručnjak za marketing u Srbiji (dobitnica nagrade Biznis dama Srbije - Privredna komora Srbije i Klub privrednih novinara), ali i u Evropi (po pozivu predavač na konferenciji The Marketing Leaders u Beču). Govori četiri jezika - engleski, nemački, češki i srpski.

Ljubomir Ilkić, glavni direktor Celine za pravne i opšte poslove, investiciono održavanje, ishranu, informisanje i unutrašnju kontrolu

Ljubomir Ilkić (1965) u SIMPU je više od deset godina i na čelu je Celine za pravne i opšte poslove, investiciono održavanje, ishranu, informisanje i unutrašnju kontrolu. Po završenom Pravnom fakultetu, počinje da radi u Službi za budžet i razvoj Skupštine opštine Vršac. Za narodnog poslanika u Skupštini Republike Srbije izabran je 1993. godine. Četiri godine kasnije izabran je na mesto potpredsednika Skupštine Autonome Pokrajine Vojvodine, a 2000. godine postaje savezni poslanik u Skupštini SRJ. Od 2004. do 2009. godine bio je na



mestu Savetnika generalnog direktora Brokersko-dilerskog društva AB Invest a.d. Beograd.

Član Upravnog odbora SIMPO ad. je od 2001. godine, a za potpredsednika je imenovan 2009. godine. Od 2010. godine je i na mestu generalnog direktora SIMPO ŠIK d.o.o. Kuršumlja. Bio je i član Upravnog odbora Vršacke pivare a.d. u periodu od 1997. do 2000. godine. Pohađao je Međunarodnu školu bankarstva Evropskog centra za mir i razvoj pri Ujedinjenim nacijama. Govori engleski i nemački.

Miroljub Milenković, glavni direktor Celine za trgovinu

Miroljub Milenković (1969), diplomirani ekonomista. U SIMPO ad dolazi 1995. godine na radno mesto referenta maloprodaje za područje Beograda. Šef maloprodaje za Beograd i Vojvodinu postaje 1998. godine, a 2000. godine imenovan je za direktora veleprodaje. Sa te pozicije, 2003. godine prelazi na mesto direktora u Simpovo zavisno preduzeće "Vlasinka", čiji brend "Rosa" ubrzo postaje najprodavaniji brend u svojoj kategoriji, sa tržišnim učešćem od 30 odsto. U SIMPO ad se vraća 2005. godine, nakon preuzimanja "Vlasinke" od strane Coca-Cola Hellenic. Prvo je imenovan za direktora unutrašnje trgovine, a potom i za izvršnog direktora za trgovinu.



Dragan Anđelković, glavni direktor Celine za Razvojni centar i razvoj proizvodnje

Dragan Anđelković (1950), inženjer, u SIMPU je od 1974. godine. Prošao je sve faze procesa proizvodnje i rukovođenja u Fabrici tapetarskih proizvoda –od poslovođe do direktora fabrike. Od 1997. godine bio je direktor Sektora kontrole, zatim Fabrike tapetarije u Majdanpeku, kao i servisne službe. Tokom svoje karijere radio je i na poziciji direktora i koordinatora Fabrike dušeka u Bujanovcu. Kao vrhunski stručnjak u oblasti industrije nameštaja, imenovan je za zamenika izvršnog direktora za tapetarsku proizvodnju, a potom i za izvršnog direktora Razvojnog centra.





7. UPRAVLJANJE

Prema Statutu Kompanije SIMPO ad Vranje, organi upravljanja Kompanijom su:

- Skupština akcionara
- Upravni odbor
- Nadzorni odbor
- Predsednik Kompanije
- Generalni direktor
- Izvršni odbor direktora Kompanije, kao pomoćni i izvršni organ Predsednika Kompanije i Generalnog direktora

Upravni odbor, Predsednik Kompanije i Generalni Direktor čine Upravu Kompanije.

Pored navedenih osnovnih, Statutom su predviđene sledeće ostale funkcije i organi:

- Potpredsednici Kompanije
- Zamenici generalnog direktora
- Glavni direktori celina
- Direktori kompanija i predstavništava u inostranstvu
- Upravni odbori sopstvenih i mešovityh društava u inostranstvu

Zavisna društva su najčešće organizovana po funkcionalnom principu. Organi upravljanja zavisnih društava su:

- Skupština
- Upravni odbor
- Direktor
- Nadzorni organ

Funkciju Skupštine zavisnog društva koje je u 100% vlasništvu matičnog društva, obavlja Upravni odbor matičnog društva.

Nadzorni odbor matičnog društva ujedno je i Nadzorni odbor zavisnog društva, ukoliko je zavisno društvo 100% u vlasništvu matičnog društva.

Članovi Upravnog i Nadzornog Odbora izabrani su na sednici Skupštine dana 10.06.2011. godine u Poslovnom Centru u Vranju:

Članovi Upravnog Odbora

Milan Nikolić	Predsednik Upravnog Odbora
Ljubomir Ilkić	Zamenik Predsednika UO
Slobodan Milosavljević	član
Dragan Andjelković	član
Mile Dimčić	član
Sveta Antić	član
Dragi Gajić	član



Članovi Nadzornog Odbora

Nikola Malenović	Predsednik Nadzornog Odbora
Danijel Cvjetičanin	član
Dobrinka Manasijević	član

8. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA U 2011. GODINI

OPREMANJE

U najznačajnije poslove sa povezanim pravim licima u 2011. godini ubrajaju se poslovi opremanja koje obavlja preduzeće Simpo Line doo.

Preduzeće „Simpog Line“ d.o.o. specijalizovano je za opremanje svih vrsta enterijera – hotela, poslovnih i rezidencijalnih objekata, restorana, kancelarijskog prostora, zdravstvenih ustanova i školskih objekata.

Simpog Line objedinjuje sve delatnosti vezane za komercijalno opremanje - od projektovanja, tehnološke razrade, proizvodnje, transporta do montaže.

Tržišnu koncepciju u svim segmentima u potpunosti zasniva na potencijalima matične kompanije, pa tako klijentima isporučuje ne samo pločasti i tapacirani nameštaj, već i podne i zidne obloge, tepihe, dušeke, draperije, posteljину, stolnjake, kao i enterijersko cveće koje uzgajamo u svojim staklenicima.

U portfoliju „Simpog Line“ su brojni poslovni objekti i prestižni hoteli poput Svetskog trgovinskog centra u Moskvi, hotela „Four Seasons“ (Limasol, Kipar), „Klaus K“ (Helsinki, Finska), „Intercontinental“ (Doha, Katar), „Grand hotel Admiral“ (Dubrovnik, Hrvatska), „Holiday Inn“ (Beograd), kao i sportsko naselje za Univerzijadu u Beogradu.

U 2011. Simpo Line je bio angažovan na opremanju Kuće fudbala u Staroj Pazori. Velelepni objekat Fudbalskog Saveza Srbije se nalazi u sklopu Sportskog centra u Staroj Pazovi, koji se prostire na površini od 11 hektara i 34 ara. U sklopu hotela koji može da primi 150 ljudi, opremljen je kompletan enterijer: 64 sobe i 4 apartmana.

U realizaciji ovog posla vrednog million evra, pored ostalog su bile uključene Simpove fabrike nameštaja, tapetarije, dekorativnih tkaknina, dušeka.



9. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

INOVACIJE I DIZAJN

Važno uporište našeg uspeha je konstantno ulaganje u dizajn koji smo odavno prepoznali kao jedan od odlučujućih faktora stabilnog i dinamičnog poslovnog razvoja. Inovacije i funkcionalan dizajn su ključne komponente na kojima se zasniva naša konkurentnost na svetskom tržištu. Aktivnosti na tom polju objedinili smo u okviru tri segmenta. Prvi je in house tim dizajnera i marketing menadžera, posvećen razvoju proizvoda koji su odraz Simpove filozofije. Drugi segment je saradnja sa renomiranim dizajnerima i dizajn studijama iz Francuske i Italije, kao što su Creafour, Serge Azoulay, Domenico Abruozze i Roberto Bendini. Sa njima smo razvili mnoge od naših bestellera, poput, na primer, garniture Pariska noć. Treći segment je saradnja sa mladim srpskim kreativcima u okviru projekta Laboratorije ideja u kojem talentovanim umetnicima pomažemo da njihova dizajnerska zamisao pređe kompletan put do materijalizacije u obliku konkretnog predmeta za kupca.

Upotreba inovativnih materijala, savremenih tehnologija i stalno uvođenje novih funkcionalnosti karakterišu sve članice naše grupacije. U industriji nameštaja, među prvima u Evropi razvili smo napredni koncept "bed sofa" – višenamenskih sofa sa inovativnim mehanizmima koji ih jednim potezom pretvaraju u udoban ležaj za svakodnevno spavanje. Svojim brendom čokoladnih pralina "Smilies" uveli smo potpuno novi koncept proizvoda ove kategorije, koji je promenio percepciju doživljaja i pomerio granice očekivanja potrošača na regionalnom tržištu.



SIMPO U SVETU

SIMPO je na međunarodnom tržištu prisutan više od 40 godina i danas je sa svojim proizvodima i uslugama opremanja aktivan u više od 30 zemalja sveta uz godišnji rast izvoza po prosečnoj stopi od 20 procenata. Međunarodna konkurentnost SIMPA rezultat je potpuno zaokruženog poslovnog procesa u kojem smo objedinili sve faze proizvodnje - od repromaterijala do gotovih proizvoda, po čemu smo jedinstveni u Evropi. Na ovaj način svojim kupcima i klijentima garantujemo najbolji odnos dizajna, kvaliteta i cene, uz maksimalnu pouzdanost u pogledu poštovanja rokova. Važan deo našeg međunarodnog prisustva je i učešće na najznačajnijim svetskim sajmovima nameštaja. Više od tri decenije unazad SIMPO redovno izlaže na jednom od najvećih svetskih sajmova u Kelnu, a prisutni smo i u Milanu, Parizu, Moskvi, Atini, Sant Peterburgu i mnogim drugim. Sa svojim kupcima, među kojima su neka od najprestižnijih i najpoznatijih imena svetske industrije nameštaja, gradimo i negujemo partnerske odnose koji u kontinuitetu traju i po više decenija.

Neki od naših partnera



SIMPO ad
Račn. dila 12, 11500 Vranje
Poslovn. centar Beograd
Hajdučki Nikole Živkovića 6, 11000 Beograd

Matični broj: 07105681 • PIB: 100549457 www.simpogroup.com
T: 011/ 422-280 F: 011/ 424-136, 424-984 office@simpors.rs

T: 011/ 3208-100 F: 011/ 2630-282 info@simpors.rs

10. PREDNOSTI I RIZICI - SWOT ANALIZA

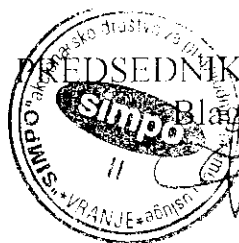
Jake strane	Slabe strane
- Relativno širok asortiman - Duga tradicija - Značajan broj preduzeća za proizvodnju - Oslonac na domaću sirovinsku bazu - Konstantno pozitivan spoljnotrgovinski bilans - Dobar imidž - Solidan marketing - Mala i srednja preduzeća – niski zajednički troškovi - Dobro razvijena trgovinska mreža u zemlji kao podrška plasmanu, i postojanje proizvodnih firmi sa dobro razvijenom sopstvenom maloprodajom	- Nedovoljno korišćenje pojedinih kapaciteta - Spor proces privatizacije - Nedostatak likvidnih sredstava (gotovine) - Skroman interes inostranog kapitala za ulazak u ovu industriju - Mala pokrivenost inostranog tržišta - Nezadovoljavajuća produktivnost praćena tehnološkim zaostatkom, pre svega, u fabrikama poreklom iz društvenog sektora – zastarela oprema u pojedinim fabrikama
Šanse okruženja	Opasnosti okruženja
- Razvoj novih proizvoda - Prodor na nova tržišta - Razvijena ekološka komponenta drvenog nameštaja deluje podsticajno na interes kupaca u zapadnoj Evropi - Domaća sirovinska osnova - Okončanje neophodnih procesa rekonstrukcije i modernizacije postojećih većih kapaciteta što bi obezbedilo funkcionisanje efikasnijih manjih pogona - Uvodjenje sertifikata i atesta (po ugledu na druge zemlje) koji se primenjuju na uvozne proizvode, čime bi se bolje zaštitili interesi domaćih kupaca i, istovremeno, podržali ravnopravni uslovi domaćih u odnosu na inostrane proizvođače	- Nestabilnost političkog i privrednog ambijenta kao demotivišući faktor daljih većih investicija - Brži razvoj nameštaja od novih materijala – jačanje konkurentskih proizvoda - Spor razvoj domaćih potencijala u oblasti dizajna i funkcionalnosti nameštaja - Sve intenzivnije i organizovanije prisustvo inostranih firmi na domaćem tržištu - Visoke carinske barijere za uvoz mašina i opreme neophodnih za modernizaciju proizvodnje - Dalja liberalizacija svih aspekata uvoznog režima čime se jačaju pozicije uvozne ponude - Pad kupovne moći stanovništva - Nedovoljna institucionalna podrška

"Simp" a.d.
Skupština
Broj : I-B-7/2012
07.06.2012. godine
V r a n j e

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011 i 99/2011) Skupština akcionara, na sednici održanoj dana 07.06.2012.godine donela je :

O D L U K U

- I USVAJA SE konsolidovani godišnji izveštaj za 2011. godinu.
- II Tekst Izveštaja je sastavni deo ove Odluke.

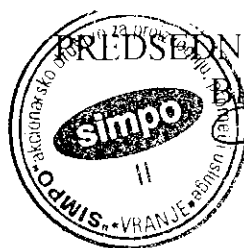
PREDSEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA.
Blagoje Stošić-dipl. prav.


"Simp" a.d.
Skupština
Broj : I-B-4/2012
07.06.2012. godine
V r a n j e

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011 i 99/2011) Skupština akcionara, na sednici održanoj dana 07.06.2012.godine donela je :

O D L U K U

- I USVAJA SE Izveštaj o poslovanju SIMPO ad Vranje za 2011. godinu.
- II Sastavni deo Izveštaja o poslovanju je Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja.
- III Tekst Izveštaja je sastavni deo ove Odluke.

 PREDSEDNİK SKUPŠTINE AKCIONARA.
Blagoje Stošić, dipl. prav.

"Simp" a.d.
Skupština
Broj : I-B-6/2012
07.06.2012. godine
V r a n j e

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011 i 99/2011) Skupština akcionara, na sednici održanoj dana 07.06.2012.godine donela je :

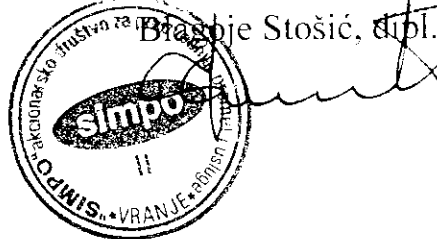
O D L U K U

I USVAJA SE Izveštaj nezavisnog revizora o reviziji finansijskih izveštaja SIMPO ad Vranje za 2011. godinu.

II Tekst Izveštaja je sastavni deo ove Odluke.

PREDSEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA.

Braslje Stošić, dipl. prav.

A circular stamp of the company SIMPO akcionarsko društvo za Vranje. The stamp features the company name in a circular border, with 'SIMPO' in the center. A handwritten signature is written over the stamp.

"Simp" a.d.
Skupština
Broj : I-B-5/2012
07.06.2012. godine
V r a n j e

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011 i 99/2011) Skupština akcionara, na sednici održanoj dana 07.06.2012.godine donela je :

O D L U K U

- I USVAJA SE finansijski izveštaj SIMPO ad Vranje za 2011. godinu.
- II Tekst Izveštaja je sastavni deo ove Odluke.

PREDSEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA.

Blagoje Stošić, dip. prav.





SIMPO - Akcionarsko društvo za proizvodnju, promet i usluge

Radnička 12, 17500 Vranje



PIB: 100549457 • matični broj: 07105681 • šifra delatnosti: 36140 • tekući račun broj: 160-6911-04 • Banca Intesa - filijala Vranje

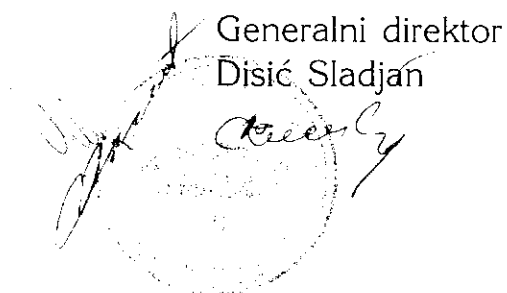
Vranje, 23.05.2012.

I Z J A V A

U poslovnoj 2011. godini Simpo a.d. je po finansijskim izveštajima ostvario dobitak u iznosu od 40.091.576 dinara

Shodno članu 31. stav 3. Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br. 46/2006 i 111/2006) izjavljujem da za poslovnu 2011. godinu nije doneta odluka o raspodeli dobiti.

Generalni direktor
Disić Sladjan



Radnička 12
17500 Vranje

telegram: SIMPO Vranje
telefon: 017/ 422-280
telefax: 017/ 424-236
017/ 424-884
e-mail: simposp@ptt.yu

www.simpoco.rs



Hadži Nikola Živkovića 6
11000 Beograd

telegram: SIMPO Beograd
telefon: 011/ 328-2361
telefax: 011/ 630-282
011/ 624-637
e-mail: simpomp@eunet.yu