

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „ALBUS“ a.d., iz Novog Sada MB: 08196508 objavljuje:

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012.GODINU

I POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1.1. Bilans stanja

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

Popunjavanje Agencija za privredne registre

1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla

Naziv : ALBUS A.D. NOVI SAD
Sedište (mesto; ulica i broj) : NOVI SAD, PR. VREDNIKOVA 10

BILANS STANJA

na dan 30.06. 2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1 229 288	1 234 548
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	14	30807	35195
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1 179 794	1 180 302
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	15-1	1 179 794	1 180 302
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		18687	19051
030 do 032, 039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010	16	233	233
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	17	18454	18818
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		604530	441660
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	18	297078	295170
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		307452	146490
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	19	301331	135312
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	19	810	810
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	20	2515	2689
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	21	35	445

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	22	2761	2234
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1833818	1676208
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1833818	1676208
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			5123
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1019052	1023375
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	23	673459	673459
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	24	15725	15725
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	25	510876	510876
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109	27	159175	154852
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	28	21833	21833
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		754003	592070
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113		5401	5401
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	29	5401	5401
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		748602	586669
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	30	360201	360201
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	31	250812	33312
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	32	125590	117802
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	33	11999	15354
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
198	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	34	60763	60763
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1833818	1676208
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			5123

U Hovsh SADU dana 30.06 2012 godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

glavnik



Zakonski zastupnik

Bojan Stojanovic

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

1.2. Bilans uspeha

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
0 8 1 9 6 5 0 8	□ □ □ □	1 0 0 4 4 9 3 8 2			
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
□ □ □	□	□ □ □ □ □ □ □			
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26			
Vrsta posla					

Naziv : ALBUS A.D. NOVI SAD
 Sedište (mesto; ulica i broj) : NOVI SAD, PRIVREDNIKOVA 10

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 30.06. 2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		386 195	362 832
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	384 350	331 886
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	6	174	1264
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	7		27 005
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	7	765	
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	8	2 436	2 677
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		372 354	374 248
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209	9.2	236 575	275 549
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	9.3	43 166	45 192
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9.4	17 145	16 625
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	9.5	75 468	36 882
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		13 841	
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			11 416
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	10	2	10
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	11	8387	1530
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	12	310	4913
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	13	463	44 664
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		5303	
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			52 687
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	13.1	9626	2 484

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun 1	P O Z I C I J A 2	AOP 3	Napomena broj 4	I z n o s	
				Tekuća godina 5	Prethodna godina 6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	34	4323	55171
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		4323	55171
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Novom Sadu dana 30.06. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Hudonović



Zakonski zastupnik

Bjelogrić

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

1.3. Izveštaj o tokovima gotovine

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="8"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="8"/>	<input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/>	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="4"/> <input type="text" value="4"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="8"/> <input type="text" value="2"/>
Matični broj	Šifra delatnost	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/>
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : ALBUS A.D. NOVI SAD
 Sedište (mesto; ulica i broj) : NOVI SAD, PRIVREDNIKOVA 10

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 30.06. 2012. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	220 767	71 383
1. Prodaja i primljeni avansi	302	216 063	68 333
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4 704	3 050
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	211 438	62 932
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	162 308	11 640
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	43 436	47 223
3. Plaćene kamate	308	50	162
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	5 644	3 907
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	9 269	8 451
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	936	578
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	458	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	538	578
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	10 676	8760
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	10 676	8760
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	9680	8182

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	221 763	71 961
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	222 174	71 692
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		269
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	411	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	445	11
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	2	10
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	1	
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	35	290

U Novom Sadu dana 30.06. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Hudonović



Zakonski zastupnik

Byrojević

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

1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu

Popunjiva pravno lice - preduzetnik														
08196508			Matični broj			Sifra delatnost			100449382			PIB		
Popunjiva Agencija za privredne registre														
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26			Vrsta posla					

Naziv : ALBUS A.D. NOV: SAD
 Sedište (mesto; ulica i broj) : NOVI SAD, PRIVREDNIKOVA 10

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 30.06. 2012. godine

- u hiljadama dinara -

Red br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (račun 309)		Neplaćeni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (račun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	401	670 894	414	3580	427		440	16290	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	404	670 894	417	3580	430		443	16290	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	2565	418		431		444	12955	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	3580	432		445	15213	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	407	673 459	420		433		446	14032	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	410	673 459	423		436		449	14032	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. ^{30.06.} tekuće godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	413	673 459	426		439		452	14032	

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (račun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)
1			6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	453	678	466	510916	479		492	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	456	678	469	510916	482		495	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	1015	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	40	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	459	1693	472	510876	485		498	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	462	1693	475	510876	488		501	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan ^{30.06.} 31.12. tekuće godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	465	1693	478	510876	491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	505	15132	518	64955	531	26147	544	1126388
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	508	15132	521	64955	534	26147	547	1126388
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522	105068	535	21833	548	7353
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	15132	523	15171	536	26147	549	110366
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	511		524	154852	537	21833	550	1023375
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	514		527	154852	540	21833	553	1023375
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528	4323	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	4323
13	Stanje na dan ^{31.12.} <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	517		530	159175	543	21833	556	1019052

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	557	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj	564	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan ^{30.06.} 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Novom Sadu dana 30.06. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

glavnikovic



Zakonski zastupnik

Bjelogrić

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

1.5. Napomene uz finansijske izveštaje
NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
”ALBUS” AD NOVI SAD 30.06.2012.

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Naziv	“ALBUS”AD Novi Sad
Sedište	Novi Sad, Privrednikova 10
Matični broj	08196508
PIB	100449382
Osnovna delatnost poliranje	Proizvodnja sapuna i deterdženata,preparata za čišćenje i sredstava
“Albus”AD Novi Sad	Pun naziv preduzeća Akcionarsko društvo za proizvodnju za pranje i kozmetičkih preparata
Datum osnivanja	27.05.1974.godine upisan kao “Albus” fabrika hemijskih proizvoda sa solidarnom odgovornošću upisan kao AD “Albus” 07.05.1998.

U toku 2005.godine došlo je do promene vlasništva ,tako da su sada većinski vlasnici AD “Albus”-a Invej d.o.o. iz Beograda i Monus d.o.o. iz Indije.

Na dan 30.06.2012.godine AD “Albus” ima **144** zaposlenih radnika (na dan 31.12.2011. AD “Albus” je imao 151 zaposlenog radnika).

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

Finansijski izveštaji za 2011. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane direktora društva dana 31. maja 2012. godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih isveštaja doneće Skupština Društva do kraja juna 2012. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,
- Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,
- Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,
- Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,
- Biološka sredstva vrednovana po fer vrednosti, umanjenoj za troškove prodaje.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.8 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Promena u računovodstvenim politikama u ovom periodu nije bilo.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	30.06.2012.	31.12.2011.
USD	115,8203	80,8662
EUR	92,1476	104,6409

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembar 2010. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao kredit i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po početnoj nabavnoj fer vrednosti dok su hartije od vrednosti raspoložive za prodaju vrednovane po ferverdnosti. Efekat promena vrednosti učešća u

kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva. Na dan 31. decembar 2011. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 360 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Upravni odbor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova

sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2011. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2010. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	1-1.43	70	1-1.43	70
Proizvodna oprema	2-5	20-50	2-5	20-50
Motorna vozila	8-12.5	8-12	8-12.5	8-12
Nameštaj i ostala oprema	3.33-20	5-30	3.33-20	5-30

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište i zgrade) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj ceni ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2011. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2011. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.9. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.10. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni akcionarski kapital, zakonske rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.11. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.12. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zalih, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.13. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina za gubitke iz prethodne i tekuće godine, odnosno ne duže od deset godina za gubitke iz ranijih godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4 UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to : tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta , rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) , rizik likvidnosti i kreditni rizik. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Upravljanje rizicima definisano je računovodstvenim politikama Društva , usvojenim od strane Upravnog odbora.

4.1. Tržišni rizik

a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama , prvenstveno EUR . Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija , tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti , tako da je maksimizirana uskladenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane , Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing) , s obzirom na postojeću regulative i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluje na njegov finansijski položaj i tokove gotovine .

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su neizavisni od promena tržišnih kamatnih stopa . Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenog dugoročnog kredita od banke. Kredit je primljen po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2008.godine , obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti (EUR).

Kamatna stopa na kredit ne može da predje nivo od Euribor uvećan za maržu do 2% godišnje.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje , pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Društvo još uvek ne vrši svop promenljive za fiksnu kamatnu stopu ili obrnuto , iz razloga ali preduzima odgovarajuće mere radi obezbeđenja kredita od banaka pod povoljnijim uslovima.

v) **Rizik od promene cena**

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da Društvo nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Ulaganje Društva u kapitalu zavisnih pravnih lica se ne trguje javno .

4.2. Rizik likvidnosti

Upravljanje likvidnošću je centralizovano na nivou Društva . Društvo svojom imovinom i obavezama upravlja na način koji mu obezbeđuje da ispunjava sve svoje obaveze. Društvo raspolaže dovoljnim iznosom visoko likvidnih sredstava (gotovina, gotovinski ekvivalenti i neiskorišćene kreditne obaveze) , kao i kontiniranim prilivom novčanih sredstava od realizacije proizvoda koji mu omogućavaju da svoje obaveze izmiruje u roku dospeća. Društvo ne koristi finansijske derivate.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata , depozita u bankama i finansijskim institucijama , potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Društvo je izloženo kreditnom riziku u ograničenoj meri. Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preuzimanjem odredjenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu , istima se prekida isporuka proizvoda. Medjutim pored toga , Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima , jer ima mali broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda , koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Naplata kredita datih zaposlenima u Društvu se obezbeđuje kroz administrativne zabrane , odnosno umanjeње plata za adekvatan iznos rata , dok su zaposleni koji napuštaju Društvo ugovorom obavezni da isplate celokupan iznos kredita pre odlaska iz Društva.

4.4 Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je capital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti , kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala , a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije : korekcija isplata dividendi akcionarima , vraćanje kapitala akcionarima , izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti , koji se izračunava kao odnos dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

5. PRIHODI OD PRODAJE

	I-VI 2012. u 000 din.	I-VI 2011. u 000 din.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	378.681	317.193
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	920	1.447
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	4.749	13.246
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	384.350	331.886

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	I-VI 2012.u000 din.	I-VI 2011.u000 din.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	174	1.264
UKUPNO	174	1.264

7. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	I-VI 2012.u 000 din.	I-VI 2011.u 000 din.
Početne zalihe učinaka(01.01)	77.866	27.038
nedovršena proizvodnja		
gotovi proizvodi	77.866	27.038
krajnje zalihe učinaka(31.06.)	77.101	54.043
nedovršena proizvodnja		
gotovi proizvodi	77.101	54.043
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA		27.005
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	765	

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Pored prihoda po osnovu ugovora o prodaji proizvoda,robe i usluga, privredno društvo ostvaruje prihod po osnovu pružanja i drugih usluga i prihode prodaje ili držanja pod zakup investicionih nekretnina.

	<u>I-VI 2012.u 000</u> <u>din.</u>	<u>I-VI 2011.u 000</u> <u>din.</u>
Prihodi od zakupnine matičnim pravnim licima	1.397	1.385
Prihodi od zakupnine povezanim pravnim licima	56	20
Prihodi od zakupnine-zakup društvenih stanova		
Prihodi od zakupnine-ostali	983	923
Ostali poslovni prihodi		349
UKUPNO	2.436	2.677

9. POSLOVNI RASHODI

Troškovi koji proističu iz redovne registrovane aktivnosti privrednog društva uključuju rashode direktnog materijala i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala,proizvodne usluge,rezervisanja,amortizacija,nematerijalni troškovi,porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata,bruto zarade i ostali lični rashodi).

Prilikom iskazivanja troškova mora se voditi računa o načelu uzročnosti (načelo nastanka poslovnog događaja) i evidentiraju se u poslovnim knjigama i uključuju u finansijske izveštaje u periodima na koje se odnose.

Poslovni rashodi predstavljaju rashode nastali:

- po osnovu utrošenih sirovina i materijala za izradu gotovih proizvoda.
- plaćenih nabavnih troškova prodate robe
- plaćeni ostalih režijskih rashoda koji su u funkciji ostvarivanja registrovane delatnosti
- obračunatih troškova amortizacije, uskladu sa ovom računovodstvenom politikom,koji se prenose na nove proizvode,prodatu robu i izvršene prodate usluge
- doprinos za preventivu iz osiguranja korektivne nezgode,u skladu sa zaključenim ugovorom o osiguranju zaposlenih u zdravstvenu i socijalnoj zaštiti Srbije

- ostali rashodi koji su nastali u vezi sa ostvarivanjem registrovane delatnosti privrdnog društva,a proističu iz odgovarajućih zakonskih obaveza.

Druge poslovne rashode čine troškovi bruto zarada,porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata poslovanja,zatim troškovi proizvodnih usluga,troškovi reklama,propagande,reprezentacije, troškovi provizija i naknada bankama,nematerijalni troškovi i ostali slični troškovi.

9.1 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	I-VI 2012. u 000 din.	I-VI 2011. u 000 din.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	-	-
UKUPNO	-	-

9.2 TROŠKOVI MATERIJALA

	I-VI 2012.u 000 din.	I-VI 2011.u 000 din.
Troškovi materijala za izradu	211.754	234.325
Troškovi režijskog materijala	2.233	1.550
Troškovi goriva i energije	22.588	39.674
UKUPNO	242.575	275.549

9.3 TROŠKOVI ZARADA ,NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	I-VI 2012.u 000 din.	I-VI 2011.u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	33.313	29.583
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	5.961	5.294
Troškovi naknada po ugovorima o delu	843	-
Troškovi po ugovorima o privremenim i povremenim posl.	379	1.445
Ostali lični rashodi i naknade	2.670	8.870
UKUPNO	43.166	45.192

9.4 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	I-VI 2012.u 000 din.	I-VI 2011.u 000 din.
Troškovi amortizacije	17.145	16.625
UKUPNO	17.145	16.625

9.5 OSTALI POSLOVNI RASHODI

	I-VI 2012.u 000 din.	I-VI 2011.u 000 din.
Troškovi transportnih usluga	11.223	1.257
Troškovi usluga održavanja	1.171	1.346
Troškovi zakupnina	370	-
Troškovi sajma	14	-
Troškovi reklame i propaganda	17.248	22.473
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	13
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.987	1.817
Svega troškovi proizvodnih usluga	32.013	26.906
Troškovi neproizvodnih usluga	37.164	2.911
Troškovi reprezentacije	18	10
Troškovi doprinosa	-	-
Troškovi premija osiguranja	952	1.482
Troškovi platnog prometa	119	167
Troškovi članarine	243	217
Troškovi poreza	4.856	4.511
Ostali nematerijalni troškovi	103	678
Svega nematerijalni troškovi	43.455	9.976
UKUPNO	75.468	36.882

10. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijske prihode čine prihodi od kamata na kratkoročne finansijske plasmane, sredstva kod banaka i povezanih pravnih lica, prihodi od pozitivnih kursnih razlika.

	I-VI 2012.u 000 din.	I-VI 2011.u 000 din.
Prihodi od kamata	-	-
Pozitivne kursne razlike	2	10
Ostali finansijski prihodi	-	-
UKUPNO	2	10

11. FINANSIJSKI RASHODI

	I-VI 2012.u 000 din.	I-VI 2011.u 000 din.
Rashodi kamata-matično pravno lice	-	-
Rashodi kamata-povezana pravna lica	7.440	1.240
Rashodi kamata-ostali	720	290
Negativne kursne razlike	221	-
Ostali finansijski rashodi	6	-
UKUPNO	8.387	1.530

12. OSTALI PRIHODI

	I-VI 2012. u 000 din.	I-VI 2011. u 000 din.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina,postrojenja i opreme		297
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	163	4.589
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata revalorizacije		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Ostali nepomenuti prihodi	147	27
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
UKUPNO	310	4.913

13. OSTALI RASHODI I RASHODI PO OSNOVU OBEZVREĐENJA IMOVINE

	I-VI 2012.u 000 din.	I-VI 2011.u 000 din.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja,nekretnina,postrojenja i opreme	412	
Manjkovi		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i roba		4.589
Ostali nepomenuti rashodi	51	39.964
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana-direktan otpis		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana-indirektan otpis		111
UKUPNO OSTALI RASHODI	463	44.664

13.1 NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	I-VI 2012. u 000 din.	I-VI 2011. u 000 din.
Prihodi po osnovu efekata promene računovods.politika i ispravke grešaka iz ranijih godina koji nisu mater.značajni	1.282	144
Minus:rashodi po osnovu efekata promene račun.politika i ispravke grešaka iz ranijih godina koji nisu mater.značajni	10.908	2.628
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	9.626	2.484

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Pod nematerijalnim sredstvima podrazumevaju se nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja se mogu identifikovati, koja se kao takva upotrebljavaju za potrebe registrovanih delatnosti ili drugih usluga u skladu sa zakonom, kao i iznajmljivanje ili u administrativne svrhe.

Nematerijalna sredstva smatraju se:

- ulaganja u razvoj novih proizvoda
 - patenti i licence
 - kompjuterski softveri
 - ulaganja u adaptaciju poslovnog prostora, koji je u dugoročnom zakupu, a namenjeni su za razvoj privrednog društva, radi ostvarivanja dugoročnih ekonomskih koristi.
- Ukoliko neko sredstvo ima elemente i materijalnog ulaganja, ono će biti svrstano u grupu onih sredstava čiji se elementi procenjuju značajnim za određivanje grupe.

Sredstvo će biti svrstano kao nematerijalno ako:

- može biti identifikovano
- postoji kontrola nad tim resursom
- postoje buduće ekonomske koristi.

Nematerijalno sredstvo se priznaje kao sredstvo ako i samo ako:

- postoji verovatnoća da će buduće ekonomske koristi, koje se mogu pripisati tom sredstvu, priticati u društvo
- pouzdana se mogu utvrditi troškovi nabavke tog sredstva.

Nematerijalno sredstvo početno se meri prema nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja koja se sastoji od nabavne cene umanjene za sve trgovačke popuste, rabate i uvećane za poreze, carine i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sredstvu, koje se priprema za upotrebu.

Nematerijalna sredstva podležu obračunu amortizacije.

Amortizacija nematerijalnog sredstva počinje kada je sredstvo raspoloživo za upotrebu. Osnovica za amortizaciju nematerijalnih sredstava čini njihova nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti.

Iznos amortizacije nematerijalnog sredstva obračunava se proporcionalnom metodom.

	KONCESIJE, PATENTI, ŽIGOVI U 000 DIN	OSTALA NEMAT. ULAGANJA U 000 DIN	UKUPNA NEMAT. ULAGANJA U 000 DIN
NABAVNA VREDNOST			
početno stanje 01.01.12.	87.756		87.756
Ulaganja u toku god.			
krajne stanje 30.06.12.	87.756		87.756
ISPRAVKA VREDNOSTI			
početno stanje 01.01.12.	52.561		52.561
Amortizacija	4.388		4.388
krajne stanje 30.06.12.	56.949		56.949

NEOTP.VREDNOST			
31.12.2011.	35.195		35.195
30.06.2012.	30.807		30.807

15. NEKRETNINE,POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine i oprema su materijalna sredstva koje privredno društvo upotrebljava za obavljanje registrovana delatnosti,kao i za pružanje drugih usluga u skladu sa zakonom,iznajmljivanje drugim licima ,kao i u administrativne svrhe.

Sredstvo se priznaje kao nekretnina ili oprema ako ima korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačnu nabavnu vrednost, u vreme nabavke ,veću od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici,prema poslednjem objavljenom podatku.

Pravična vrednost postojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utveđuje procenom, u skladu **Sa članom 29 računovodstvene politike.**

Tržišna vrednost zemljišta i građevinskih objekata utvrđuje se procenom koju rade kvalifikovani, ovlašćeni proverivači.

Nakon početnog priznanja nekretnine i opreme,naopnhadno se vrše korekcije koje se iskazuju kao revalorizovana vrednost.Korigovana vrednost izražava njihovu pravičnu vrednost na dan revalorizacije umanjene za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije(akumulirane amortizacije) kao i za iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređenja.Ove korekcije se vrše primenom alternativnog postupka,putem procenjivanja,predviđenog u skladu sa **paragrafom 29 i 31 Međunarodnog računovodstvenog standarda IAS-16 “Nekretnine ,postrojenja i oprema”.**

Prilikom revalorizacije nekretnina i opreme revalorizuju se pojedinačno sve stavke nekretnine i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada,**saglasno paragrafu 34 I 35 iz IAS-16 I to posebno po grupama:**

- zgrade ,građevinski objekti
- postrojenja i instalacije
- računarska oprema i oprema za štampariju
- telefonski aparati,garniture,faksovi i slično
- specijalni alati i garniture alata
- motorna vozila
- magacinska oprema
- nameštaj i nepokretni inventar

Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja pravične vrednosti i opreme koji se revalorizuju. Kada se pravična vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove izkazane vrednosti,potrebna je nova revalorizacija.

Kod pozicija nekretnina i opreme koje prolaze kroz značajne i intenzivne promene pravične vrednosti neophodna je godišnja revalorizacija.

Kod pozicija nekretnina i opreme kod kojih su promene pravične vrednosti neznatne dovoljna je revalorozacija svake treće ili pete godine.

Preduzeće na dan sastavlja bilans stanja, po pravilu uz godišnji račun, proceniti da li treba vršiti revalorizaciju i usklađivanje knjigovodstvenih vrednosti sa pravičnom vrednošću tih sredstava.

Za nekretnine i opremu prilikom svake revalorizacije, ispravka vrednosti po osnovu amortizacije svodi se na nulu, a naredne amortizacije obračunavaju se po stopi koja proističe iz preostalog procenjenog veka korisne upotrebe.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstva, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva.

Revalorizacione rezerve se formiraju i analitički prikazuju u poslovnim knjigama za svako sredstvo pojedinačno koje se revalorizuju.

Kod sredstva koje je predhodno imalo negativan učinak revalorizacije i rashod po tom osnovu, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod.

Međutim, negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Revalorizaciona rezerva koja je uključena u sopstvenu glavnicu može direktno da se prenese na neraspoređenu dobit, kada se rezerva realizuje.

Celokupna rezerva može da se realizuje prilikom rashodovanja ili otuđenja sredstava.

Međutim, jedan deo rezerve može da se realizuje istovremeno sa korišćenjem sredstva u Društvu.

To je razlika u amortizaciji, zasnovanoj na iskazanom revalorizovanom iznosu sredstva i amortizacije zasnovane na prvobitnoj nabavnoj vrednosti. Prenos sa revalorizacione rezerve na neraspoređenu dobit vrši se direktno u bilansu stanja bez iskazivanja u bilansu uspeha.

Ovlašteni procenitelj "Ekonomski biro Koneko" Beograd izvršio je procenu pod 01.01.2006. Amortizacija nekretnine, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom.

15.1. Tabelarni prikaz

	ZEMLJIŠTE U 000	GRAD. OBJEKTI U 000	OPREMA U 000	SRED. U PRIPREMI U 000	UKUPNO U 000
<u>Nabavna vrednost</u>					
Početno stanje 01.01.2012.	31.458	904.113	362.611	12.062	1.310.244
Prenos					
nova ulaganja			404	12.850	13.254
Otuđenje			(1.058)		(1.058)
Rashodovanje					
Revalorizacija			/		
Ostalo			/	(404)	(404)
Krajnje stanje30.06.12.	31.458	904.113	361.957	24.508	1.322.036
<u>Ispravka vrednosti</u>					
Počet.stanje 01.01.12.	-	66.361	63.581	-	129.942
Ispravka greške rač.pol.					
Amortizacija		6.380	6.377		12.757
Otuđenje,rashod			(457)		(457)
Revalorizacija					
Ostalo					
Krajnje stanje30.06.12.	-	72.741	69.501	-	142.242
Neotpisana sadašnja vred.					
31.12.2011.	31.458	837.752	299.030	12.062	1.180.302
30.06.2012.	31.458	831.372	292.456	24.508	1.179.794

15.2 Pregled hipoteka uknjiženih na industrijskim objektima privrednog društva “Albus” a.d. Novi Sad od 2007. do 2014. godine kao i upisanog založnog prava nad pokretnim stvarima u vlasništvu i na adresi zalogodavca “Albus” a.d. Novi Sad

Dn.broj	I broj	Osnov za upis založnog prava	Iznos hipoteke	Hipoteka u korist banke	Hipoteka uknjižena na pare br.
3405/2007 Zl.br.7385/2011	3363/07	Na osnovu rešenja Opštinskog suda Novi Sad od 24.10.2007.- uvećan za pripadajuće kamate i nahnade u skladu sa ugovorom o izdavanju bankarske garancije LG 1728/07 od 18.03.2011.	29.925.000,00EUR	Hypo Alpe-Adria-Bank a.d. Beograd	413/2 413/3 413/1 413/8 413/9 420/2 Pokretne stvari koje nemaju registracioni broj-zbir
Zl.br.16585/2011		Ugovor o zalozi PCO 1728/11 od 22.09.2011.	16.600.000,00EUR	Hypo Alpe-Adria-Bank a.d. Beograd	Pokretne stvari koje nemaju registracioni broj-zbir

16. UČEŠĆE U KAPITALU

	30.06.2012.U 000 DIN.	31.12.2011.U 000 DIN.
Vojvođanska banka	124	124
MSK Kikinda	98	98
Metals banka	11	11
UKUPNO UČEŠĆE U KAPITALU	233	233

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

Troškovi transakcije (provizije plaćene posrednicima ,brokerima i dilerima kao i porezi koji se plaćaju tom prilikom) uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Na račun 038 iskazuju se i zajmovi za rešavanje stambenih potreba zaposlenih , koje Pravno lice odobrava prema Zakonu o stanovanju. Ovi zajmovi se revalorizuju.

	30.06.2012.U 000 din.	31.12.2011.U 000 din.
Dugoročno oročeni depozit-Banca Intesa a.d.	2.294	2.294
Dugoročno oročeni depozit-Vojvođanska banka a.d.	58	58
Ostali dugoročni finansijski plasmani	16.102	16.466
Dugoročno udružena sredstva	2.087	2.087
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	(2.087)	(2.087)
UKUPNO	18.454	18.818

18. ZALIHE

Zalihe predstavljaju tekuću imovinu privrednog društva odnosno imovinu koja se čuva za kratak rok ,a očekuje se njena realizacija u periodu od 12 meseci od datuma bilansiranja i imovinu koja će biti realizovana u uobičajnom periodu poslovnog ciklusa.

Da bi se deo imovine smatrao zalihama potrebno je da budu ispunjeni sledeći uslovi:

- da postoji kontrola nad tom vrstom imovine,odnosno vlasništva
- da je nastao trošak u vezi sa pribavljanjem te imovine
- da se očekuju buduće koristi u vezi sa posedovanjem te imovine.

Zalihe Društva obuhvataju:

- materijal i sirovine za proizvodnju
- poluproizvode
- gotove proizvode
- robu
- rezervne delove
- sitan inventar
- gorivo i mazivo
- date avanse

Zalihe se procenjuju:

- prilikom njihovog pribavljanja
- prilikom njihovog trošenja
- prilikom utvrđivanja stanja na kraju obračunskog perioda

Zalihe se mere po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja ,odnosno po neto prodajnoj vrednosti,ako je niža.

Nabavnu vrednost zaliha čine svi troškovi nabavke,troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo skladišno mesto i sadašnje stanje upotrebljenosti.Promena kursa posle plaćanja fakture ne uključuje se u vrednovanje preostalih zaliha.U nabavnu vrednost zaliha ne uključuju se popusti,rabati...

Obračun vrednosti zaliha prilikom izdavanja vrši se primenom metode ponderisane prosečne cene.Izlaz zaliha se utvrđuje periodično svakog meseca.Prosečna ponderisana cena utvrđuje se svakog meseca na osnovu cene zatečenih zaliha i cene zaliha nabavljenih u tom periodu.

Cena koštanja gotovih proizvoda se utvrđuje tako što se na direktne troškove materijala i sirovina odmah obuhvataju na nosioce troškova.

Opšti-indirektni troškovi se primarno obuhvataju po vrstama,a zatim prenose na mesta troškova po ključu“ukupni direktni troškovi materijala za proizvodnju i direktni troškovi zarada proizvodnje“.

Indirektni troškovi sa mesta troškova,prenose se na nosioce troškova po ključu srazmerno ostvarenim direktnim troškovima materijala po pojedinim radnim naložima.

Ukupna cena koštanja gotovih proizvoda formira se na taj način što se na direktne troškove materijala izrade i direktne troškove zarada proizvodnje,koji predstavljaju primarne troškove po pojedinim nosiocima troškova, dodaju opšti-indirektni troškovi proizvodnje,uprave-administracije i prodaje,prema ključevima za raspodelu.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda obračunavaju se po stvarnoj ceni koštanja.

	30.06.2012.u 000 din.	31.12.2011.u 000 din.
Materijal	205.940	192.540
Nedovršena proizvodnja	-	-
Gotovi proizvodi	77.102	77.867
Roba	1.028	11
Avansi	13.008	24.752
UKUPNO	297.078	295.170

19. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju potraživanja za prodate proizvode,robu i usluge registrovanih delatnosti,drugih usluga po zakonu , kao i potraživanja od zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje usluga i robe.

Merenje (procenjivanje) naplaćenih potraživanja po osnovu prodatih proizvoda, robe i usluga, vrši se u skladu sa **Međunarodnim računovodstvenim standardom IAS-18 "Prihodi"**

Ostala potraživanja obuhvataju potraživanja po osnovu prodaje druge imovine (nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, materijala, kratkoročnih finansijskih plasmana i gotovinskih ekvivalenata.)

Priznanje potraživanja vrši se kad su ispunjeni uslovi:

- da je dužničko-poverilački odnos zasnovan u skladu sa Zakonom o obligacionim odnosima, i da je resurs (imovina) prenet drugima
- da je izvršeno zaključenje ugovora o prodaji proizvoda, robe ili usluga, odnosno izdate priznate fakture za izvršene isporuke druge imovine, odnosno izvršenih priznatih usluga.

Početno merenje potraživanja vrši se po vrednosti iz originalnog ugovora o prodaji proizvoda, robe ili usluga, odnosno izdate fakture za izvršene druge usluge, koja predstavlja pravičnu vrednost

Procenjivanje naplativosti potraživanja utvrđuje se proverom boniteta i finansijske likvidnosti dužnika, kao i dinamika dosadašnjeg izvršenja obaveza, zatim proverom kvaliteta poslovne saradnje i proverom kvaliteta sredstava obezbeđenja plaćanja.

Za sva potraživanja, za koje se proceni da se ne mogu naplatiti redovnim putem, pokreće se sudski spor. Takva potraživanja se odmah registruju kao rashodi perioda i za isti iznos umanjuju sredstva u bilansu stanja.

Procenjivanje potraživanja vrši se po vrednosti iz originalnog ugovora o prodaji proizvoda, robe ili usluga, odnosno izdate fakture za izvršene druge usluge, koja predstavlja pravičnu vrednost.

- Transakcije sa povezanim pravnim licima (matična društva i ostala povezana društva) roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.

	30.06.2012.u 000 din.	31.12.2011.u 000 din.
<u>Potraživanja po osnovu prodaje</u>		
Kupci –matična i zavisna pravna lica	252.571	73.022
Kupci-ostala povezana pravna lica	38.393	38.751
Kupci u zemlji	67.345	78.249
Kupci u inostranstvu	37.502	37.502
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(95.158)	(95.158)
Svega:	300.653	132.366
<u>Druga potraživanja</u>		
Potraživanja od zaposlenih	100	-
Potraživanja od posrednika-izvoznika	-	2.127
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	810	810
Ostala potraživanja	578	819
Svega:	1.488	3.756
UKUPNO POTRAŽIVANJA	302.141	136.122

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

Kratkoročni finansijski plasmani smatraju se finansijskim sredstvom, koje se pojavljuje u obliku ugovornog prava na primanje gotovine ili drugog finansijskog sredstva od drugog pravnog lica ili ugovorno pravo na razmenu finansijskih instrumenata sa drugim pravnim licem.

	30.06.2012.u000 din.	31.12.2011.u000 din.
Kratkoročni finansijski plasmani	2.515	2.689
UKUPNO	2.515	2.689

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	30.06.2012.u 000 din.	31.12.2011.u 000 din.
Tekući račun	35	445
Blagajna		
Ostala novčana sredstva		
UKUPNO	35	445

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	30.06.2012.u 000 din.	31.12.2011.u 000 din.
Porez na dodatu vrednost-predhodni porez	393	6.424
Aktivna vremenska razgraničenja	2.368	810
UKUPNO	2.761	7.234

23. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	30.06.2012.u 000 din.	31.12.2011.u 000 din.
Akcijski kapital	673.459	673.459
Ostali osnovni kapital	-	-
UKUPNO	673.459	673.459

Akcionari društva su

	% učešća 30.06.2012.	% učešća 31.12.2011.
“INVEJ”	26,48755	26,48755
“MONUS”	23,75848	23,75848
MD INVEST DOO	14,55488	14,55488
ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK	-	-
ZB INVEST DOO	-	-
MEDIOLANUM INVEST AD	-	-
HPB D.D.	-	-
INTERSIG DOO	7,60532	7,60532
ALBUS A.D.	3,24191	3,24191
UNICREDIT BANK A.D.	2,96381	2,96381
JOVANOVIĆ VELIMIR	2,74079	2,74079
ČVORO ZORAN	1,10623	1,10623
EGP INVESTMENTS DOO	0,70400	0,70400
REDŽIĆ GORAN	0,57081	0,57081
SITNI AKCIONARI	16,26622	16,26622
UKUPNO	100,00	100,00

Ukupan iznos emitovanih akcija iznosi 451.986 akcija. Nominalna vrednost akcije iznosi 1.490,00

Knjigovodstvena vrednost akcija iznosi 1.490,00DIN.

24. REZERVE

	30.06.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
Emisiona premija	14.032	14.032
Zakonske rezerve	678	678
Statutarne i druge rezerve	1.015	1.015
UKUPNO	15.725	15.725

25. REVALORIZACIONE REZERVE

Na revalorizacionim rezervama iskazuju se efekti procene po poštenoj (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnine, postrojenja i opreme.

Revalorizacione rezerve se ne mogu iskoristiti i raspodeliti dok se sredstvo čijom su procenom nastale na neki način ne otuđi-proda, rashoduje, pokloni, razmeni za drugo sredstvo i sl.

	30.06.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
Stanje na početku godine		
	510.876	510.916
Povećanje		
Smanjenje		40
Krajnje stanje	510.876	510.876

26. NERASPOREĐENA DOBIT

Neraspoređena dobit društva	30.06.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
Stanje na dan 01.01.		15.132
Neraspoređena dobit pre.oporezivanja		/
Povećanje zbog isknjižavanja (sa 330)		/
Smanjenje		15.132
Odloženi porez		/
Stanje na dan 31.12.		/

27. GUBITAK

Neraspoređena dobit društva	30.06.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
Stanje na dan 01.01.	154.852	64.955
Gubitak	4.323	105.397
Smanjenje zbog isknjižavanja (sa 330)		(39)
Smanjenje		(15.132)
Odloženi porez		(329)
Stanje na dan 31.12.	159.175	154.852

28. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Otkupljene sopstvene akcije	30.06.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
Stanje na dan 01.01.	21.833	26.147
Otkup		21.833
Prodaja		26.147
Stanje na dan 31.12.	21.833	21.833

29. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	30.06.2012 u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
Ostale dugoročne obaveze-JP Srbijagas Novi Sad	5.401	5.401
UKUPNO	5.401	5.401

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju obaveze po kreditima, hartijama od vrednosti i ostale kratkoročne obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansiranja.

<u>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</u>	oznaka valute	kamatna stopa	30.06.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
INVEJ A.D. BEOGRAD-matično pravno lice	RSD	Ref.st.NBS	216.201	216.201
LUKA DUNAV PANČEVO-povezano pravno lice	RSD	1,00 % na mesečnom nivou	124.000	124.000
VITAL A.D. VRBAS-povezano pravno lice	RSD		20.000	20.000
Ukupno: ostala povezana pravna lica	RSD		144.000	144.000
UKUPNO			360.201	360.201

31. OBAVEZA IZ POSLOVANJA

	30.06.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
<u>Obaveze iz poslovanja</u>		
Primljeni avansi ,depoziti i kaucije	1.797	1.797
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica	72.610	/
Dobavljači-ostala povezana pravna lica	17.411	13.508
Dobavljači u zemlji	47.638	57.463
Dobavljači u inostranstvu	13.475	13.475
Obaveze prema uvozniku-matično pravno lice	97.881	7.069
UKUPNE OBAVEZE IZ POSLOVANJA	250.812	93.312

Nabavka robe i usluga (matična društva i zavisna društva)

Roba i usluge se kupuju u skladu sa normalnim uslovima poslovanja.

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	30.06.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
<u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</u>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	4.096	3.825
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	547	512
Obaveze za doprinose i naknade zarada na teret zaposlenog	1.005	941
Obaveze za doprinose i naknade zarada na teret poslodavca	1.001	941
Obaveze za neto naknade koje se refundiraju-por.odstustvo	104	161
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju na teret zaposlenog	14	23
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju na teret poslodavca	52	80
Svega	6.819	6.483
<u>Druge obaveze</u>		
Obaveze po osnovu kamata matično pravno lice	79.670	79.670
Obaveze po osnovu kamata ostala povezana pravna lica	38.963	31.523
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	100	90
Ostale obaveze	38	36
Svega	118.771	111.319
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PDV	125.590	117.802

33. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I DRUGE OBAVEZE

	30.06.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
Obaveze po osnovu PDV		
Obaveze za poreze, carine i dr.dažbine na teret troškova	8.748	4.228
Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr.dažbine	51	46
Unapred obračunati troškovi	3.200	11.080
UKUPNO	11.999	15.354

34. ODLOŽENI PORESKI RASHODI I PRIHODI I TEKUĆI POREZ

a) Komponente poreza na dobitak (bilans uspeha)

	30.06.2012. u 000 din..	31.12.2011. u 000 din.
Tekući poreski rashod		-
Odloženi poreski prihod/(rashod)		329
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda		329

b) **Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobitak i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope**

	30.06.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(4.323)	(105.397)
Obračunati porez po stopi od 10%		n/a
Efekti stalnih razlika		-
Efekti privremenih razlika		-
Tekući poreski rashod prikazan u poreskoj prijavi		0
<i>Efekat odloženih poreza</i>		329
Ukupan porez na dobitak prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)		329
<i>Efektivna poreska stopa</i>		n/a

Neiskorišćeni poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembar 2011. godine iznosi RSD 15.041 hiljada može se koristiti u skladu sa Zakonom o porezu na dobit, narednih deset godina.

c) **Odložena poreska sredstva/obaveze**

Odložene poreske obaveze nastale su kao posledica razlike između poreske osnovice osnovnih sredstava i iznosa tih sredstava iskazanih u bilansu stanja, a odložena poreska sredstva po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih obaveza/sredstava je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	30.06.2012.			31.12.2011.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Vrednovanje/procena osnovnih sredstava		(60.673)	(60.673)	-	(60.673)	(60.673)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva		-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto		(60.763)	(60.673)	-	(60.673)	(60.673)

II IZVEŠTAJ REVIZIJA

Polugodišnji finansijski izveštaji o poslovanju nisu revidirani.

III POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva	A.D. ALBUS NOVI SAD JE U 2012. GODINI IZVRŠILO INVESTIRANJE U PROŠIRENJE KAPACITETA-NOVA OPREMA ZA PROIZVODNJU BOCA. U 2012. GODINI JE POSTIGNUT OČEKIVAN RAST PRODAJE I PROIZVODNJE USLED POTPISIVANJA UGOVORA SA DISTRIBUTEROM.
2) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo	PLANIRA SE UVOĐENJE NOVIH FORMULACIJA ZA GOTOVE PROIZVODE.
3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	-
4) Svi značajniji poslovi sa povezanim licima	POSTOJI UGOVOR O POSLOVNOJ SARADNJI SA MATIČNIM PRAVNIM LICEM. NAJZNAČAJNIJI KUPAC GOTOVIH PROIZVODA, KAO I NAJZNAČAJNIJI DOBAVLJAČ A.D. ALBUS JE MATIČNO PRAVNO LICE
5) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	RAZVOJNE AKTIVNOSTI U PRAVCU OSMIŠLJAVANJA I POTVRĐIVANJA NOVIH FORMULACIJA ZA GOTOVE PROIZVODE. PRONALAZAK I UVOĐENJE NOVIH SIROVINA, INOVACIJE U AMBALAŽI.

*Podaci o stečenim sopstvenim akcijama**

Razlozi sticanja sopstvenih akcija	
Razlozi prodaje sopstvenih akcija	
Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija	
Broj i nominalna vrednost prodatih sopstvenih akcija	
Imena lica od kojih su akcije stečene	
Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija	
Iznos koji je Društvo naplatilo po osnovu prodaje sopstvenih akcija	
Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja	

*Podaci se popunjavaju ukoliko je Društvo u međuvremenu od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja steklo sopstvene akcije

IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ime i prezime	Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu
MILORAD VUKOJEVIĆ	GENERALNI DIREKTOR

Javno društvo je dužno da sastavi Polugodišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.
Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Polugodišnjem izveštaju.

U _____,
Dana _____.

Nadležni organ
