

**Privredno društvo za trgovinu
„TRGOVINA 22“, a. d.,
Kragujevac**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
„TRGOVINE 22“, a. d., Kragujevac
ZA 2011. GODINU**

Kragujevac, april 2012.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), Privredno društvo za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac, MB: 07165218, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU

SADRŽAJ

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „TRGOVINE 22“, A. D., ZA 2011. GODINU
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2011. GODINU (u celini)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA* (Napomena)
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA* (Napomena)

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „TRGOVINE 22“, a. d., KRAGUJEVAC, ZA 2011. GODINU

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)

Период извештавања:

од

01.01.2011

до

31.12.2011

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **Привредно друштво за трговину „Трговина 22,,а.д.,Крагујевац**

Матични број (МБ): **07165218**

Поштански број и место: **34000** **Крагујевац**

Улица и број: **Улица 19.октобра број 2**

Адреса е-поште: **office@trgovina22.rs**

Интернет адреса: **www.trgovina22.rs**

Консолидовани/Појединачни: **Појединачни**

Усвојен (да/не): **не**

Друштва субјекта консолидације*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Драгица Васковић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **034/335-735**

Факс: **034/336-041**

Адреса е-поште: **dragica.vaskovic@trgovina22.rs**

Презиме и име: **Мирољуб Крстић**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	562.139	570.433
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	141	161
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	559.487	567.047
1. Некретнине, постројења и опрема	006	280.451	312.605
2. Инвестиционе некретнине	007	279.036	254.442
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	2.511	3.225
1. Учешћа у капиталу	010	1.265	1.466
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1.246	1.759
Б. ОБРТНА ИМОВИНА(013 + 014 + 015)	012	53.586	17.915
I ЗАЛИХЕ	013	26.715	9.269
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	26.871	8.646
1. Потраживања	016	7.992	7.536
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	153	150
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	15.269	611
5. Порез на датум вредност и активна временска разграничења	020	3.457	349
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА(001 + 012 + 021)	022	615.725	588.348
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА(022 + 023)	024	615.725	588.348
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	60.089	60.053
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	516.705	468.108
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	226.407	226.407
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	14.075	14.075
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	196.897	201.762
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	8.148	7.947
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	87.474	119.599
VIII ГУБИТАК	109		85.788
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ(112 + 113 + 116)	111	82.405	98.724
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	37.143	37.186
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115	37.143	37.186
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	45.262	61.538
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	490	39.180
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	37.446	15.539
4. Остале краткорочне обавезе	120	1.392	3.541
5. Обавезе по основу пореза на датум вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	896	1.874
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	5.038	1.404
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	16.615	21.516
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	615.725	588.348
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	60.089	60.053

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	79.838	67.530
1. Приходи од продаје	202	21.816	20.033
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	777	96
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	57.245	47.401
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	74.351	69.855
1. Набавна вредност продате робе	208	17.514	15.487
2. Трошкови материјала	209	11.917	11.535
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	16.879	17.762
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	7.940	8.255
5. Остали пословни расходи	212	20.101	16.816
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	5.487	
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		2.325
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	3.083	1.841
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	4.247	10.884
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	47.167	12.944
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	2.240	1.064
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	49.250	512
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	49.250	512
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	5.353	1.404
2. Одложени порески расходи периода	226		2.554
3. Одложени порески приходи периода	227	4.901	
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	48.798	
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		3.446
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	141.645	113.618
1. Продаја и примљени аванси	302	140.004	112.339
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	1.641	1.279
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	87.802	84.123
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	49.926	48.489
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	17.681	19.125
3. Плаћене камате	308	3.387	984
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	16.808	15.525
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	53.843	29.495
IV Нето одлив готовине из пословних активности (I-II)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	118	57
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	118	57
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	729	2.084
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	729	2.084
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (I-II)	324	611	2.027
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		1.579
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		1.579
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	38.798	30.387
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	38.660	30.387
3. Финансијски лизинг	332	138	
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (I-II)	335	38.798	28.808
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	141.763	115.254
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	127.329	116.594
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	14.434	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		1.340
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	611	1.951
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	250	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	26	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	15.269	611

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

УХИЉАВАЊЕ ДИНОУ

Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачуни 332)	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачуни 333)	Нераспоредени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Окупљене сопствене акције у дели (рн. 037, 237)	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)							
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	226328	414	427	440	2501	453	466	210894	479	492	5484	505	109089	518	531	544	544317	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441		454	467		480	493		506		519		532		545	558
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442		455	468		481	494		507		520		533		546	559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2+3)	404	226328	417	430	443	2501	456	469	210894	482	495	5484	508	109089	521	534	547	544317	560	
Укупна повећања у претходној години	405		418	79	431		444	457	11574	470	483	2493	509	17533	522	85789	535	548	37421	561
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445		458	471	30898	484	497		510	7902	523		536	549	38788	562
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5+6)	407	226328	420	79	433	446	2501	459	11574	472	485	7947	511	119599	524	85789	537	550	48108	563
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447		460	473		486	499		512		525		538		551	564
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448		461	474		487	500		513		526		539		552	565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8+9)	410	226328	423	79	436	449	2501	462	11574	475	488	7947	514	119599	527	85789	540	553	48108	566
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		463	476		489	502	201	515	53883	528		541	554	53482	567
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		464	477	4865	490	503		516	85788	529	85789	542	555	4865	568
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11+12)	413	226328	426	79	439	452	2501	465	11574	478	196897	491	504	8148	517	87474	530	543	516705	569

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

- Privredno društvo za trgovinu „Trgovina 22” a.d., Kragujevac
- Datum osnivanja: 01.07.1996;
- MB: 07165218
- PIB: 101038814,
- Šifra delatnosti: 4771 – trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama,
- usaglašenost sa Zakonom o privrednim društvima, i
- prosečan broj zaposlenih: 20 za 2011.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

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

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

3. 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.

4. 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.

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

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

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopama od 30%:

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti.

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

4. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

- a. građevinski objekti 1,8-5%,
- b. putnička vozila 10%,
- c. računari i računarska oprema 30%,
- d. kancelarijska oprema 15%,
- e. ostala nematerijalna ulaganja 20%

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

5.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilanci uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje). 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.

5.2. 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 nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV,

- 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.

5.3. 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.

6. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu 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 materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

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.

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

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

9. 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, vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju ili likvidaciji kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

10. 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.

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

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA su iznos poreza na dobitak nadoknadiv u budućim periodima koje se odnose na:

- dobitne privremene razlike,
- neiskorišćeni poreski gubitak prenet na naredne periode, i

- neiskorišćeni poreski kredit prenet u naredne periode (MRS 12).

13. KAPITAL OBUHVATA: akcijski kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, statutarne i druge rezerve, revalorizacione rezerve, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodaja po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobiti prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

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

- 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 izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

15. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj 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. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

16. 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.

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

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA 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. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 4/10).

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

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

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE su iznosi poreza na dobitak plativ u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike (MRS 12).

22. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

22.1. Poslovne prihode čine:

1. prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
2. prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
3. prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
4. prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
5. 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.

22.2. 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.

23. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

23.1. 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.

23.2. 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.

24. OSTALI PRIHODI I RASHODI

24.1. 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 bioloških sredstava, 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.

24.2. 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 bioloških sredstava, 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).

25. 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%.

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

Lice odgovorno
za sastavljanje izveštaja
Dragica Vasković

Generalni direktor,
Miroљjub Krstić

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	014	000 din.
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	565	565
Povećanje:	61	61
Nabavke u toku godine	61	61
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	626	626
Kumulirana ispravka na početku godine	404	404
Povećanje:	81	81
Amortizacija u toku godine	81	81
Stanje ispravke na kraju godine	485	485
Neto sadašnja vrednost:		
31. decembra 2011. godine	141	141
Neto sadašnja vrednost:		
31. decembra 2010. godine	161	161

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	022	023	024	029	026	027	hiljada dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	13.382	278.026	14.216	254.442	1.226	125	30.276	591.693
Povećanje:	0	1.920	4.151	0	0	0	0	6.071
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	1.920	4.151	0	0	0	0	6.071
Smanjenje:	0	0	790	5.682	0	0	0	6.472
Prodaja u toku godine	0	0	233	5.682	0	0	0	5.915
Rashod u toku godine	0	0	557	0	0	0	0	557
Nabavna vrednost na kraju godine	13.382	279.946	17.577	248.760	1.226	125	30.276	591.292
Kumulirana ispravka na početku godine	0	19.607	4.937	0	102	0	0	24.646
Povećanje:	0	5.004	2.508	0	246	0	0	7.758
Amortizacija	0	5.004	2.508	0	246	0	0	7.758
Smanjenje:	0	0	599	0	0	0	0	599
Po osnovu prodaje	0	0	38	0	0	0	0	38
Po osnovu rashodovanja	0	0	561	0	0	0	0	561
Stanje na kraju godine	0	24.611	6.846	0	348	0	0	31.805
Neto sadašnja vrednost:								
31. decembra 2011. godine	13.382	255.335	10.731	248.760	878	125	30.276	559.487
Neto sadašnja vrednost:								
31. decembra 2010. godine	13.382	258.419	9.279	254.442	1.124	125	30.276	567.047

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	032	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	1.466	1.759	3.225
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	553	553
a) Po osnovu novih plasmana	0	475	475
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	78	78
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	201	1.066	1.267
a) Po osnovu naplate	0	90	90
b) Po osnovu prodaje	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	201	0	201
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	976	976
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	1.265	1.246	2.511
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0
31. decembra 2011. godine	1.265	1.246	2.511
31. decembra 2010. godine	1.466	1.759	3.225

5. ZALIHE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih (1.1-1.2)	146	104
	1.1. Nabavna vrednost	146	104
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	1.250	1.557
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	1.250	1.557
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	26.516	8.221
	4.1. Bruto vrednost robe	33.853	10.682
	4.2. Ukalkulisani PDV	5.002	1.486
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	2.335	975
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 4)	26.662	8.325
150	1. Bruto dati avansi	53	944
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
	II Dati avansi - neto (1-2)	53	944
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	26.715	9.269

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	202	22	hiljada dinara
	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	8.616	325	8.941
Bruto potraživanje na kraju godine	10.009	120	10.129
Ispravka vrednosti na početku godine	1.405	0	1.405
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	1.299	0	1.299
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	2.031	0	2.031
Ispravka vrednosti na kraju godine	2.137	0	2.137
NETO STANJE			
31. decembra 2011. godine	7.872	120	7.992
31. decembra 2010. godine	7.211	325	7.536

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	232	hiljada dinara
	Kratkoročni krediti u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	150	150
Bruto stanje na kraju godine	153	153
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
NETO STANJE		
31. decembra 2011. godine	153	153
31. decembra 2010. godine	150	150

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
		<hr/>	<hr/>
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	43	602
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241	3. Dinarski poslovni račun	8.932	0
244	4. Devizni poslovni račun	6.279	0
243	5. Dinarska blagajna	0	9
246	6. Devizna blagajna	0	0
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	15	0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
248, 249	11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)		15.269	611
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
		<hr/>	<hr/>
27	1. Porez na dodatu vrednost	2.876	0
280	2. Unapred plaćeni troškovi	366	139
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287	5. Razgraničeni PDV	215	210
289	6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO (1 do 6)		3.457	349
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

14. STRUKTURA KAPITALA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
300	1. Akcijski kapital	226.328	226.328
301	2. Udeli DOO	0	0
302	3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304	4. Društveni kapital	0	0
303	5. Državni kapital	0	0
305	6. Zadružni udeli	0	0
309	7. Ostali osnovni kapital	79	79
	I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	226.407	226.407
31	II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
320	8. Emisiona premija	2.501	2.501
321-9	9. Rezerve	11.574	11.574
	III. Svega rezerve (8+9)	14.075	14.075
330-1	IV. Revalorizacije rezerve	196.897	201.762
	V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0
332	VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	8.148	7.947
333			
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	33.812	107.583
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	53.662	12.016
	VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	87.474	119.599
037, 237	VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	82.342
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	3.446
	IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	0	85.788
	KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	516.705	468.108

16. DUGOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
410-			
415	1. Dugoročni krediti	0	0
419	2. Ostale dugoročne obaveze	37.143	37.186
	DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	37.143	37.186

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze		
bez			
427		490	39.180
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNO (1+2)	490	39.180

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
430	1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	1.570	129
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	15.348
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433	4. Dobavljači u zemlji	35.849	0
434	5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	27	62
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
	OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	37.446	15.539

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	811	780
451, 452	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	321	305
453, 454	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	203	257
	4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	2.133
	5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
	6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
	7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
	8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	25	0
	9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	32	66
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)		1.392	3.541

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	1.127
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	683	635
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	670	624
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	13	11
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	213	112
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	213	112
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)		896	1.874

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
481	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	5.038	1.404

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
498	Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	16.615	21.516
	a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
	b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
	c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	16.615	21.516

23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

		Hiljada dinara	
		Vrednost	
88	Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:		
	Primljeni vaučeri		40
	Primljena Garancija Šumadija banke		60.049
	Ukupno:		60.089

		Hiljada dinara	
		Vrednost	
89	Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:		
	Obaveze za primljeni vaučere		40
	Obaveze za benkaesku Garancija Šumadija banke		60.049
	Ukupno:		60.089

24. POSLOVNI PRIHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
a) Prihodi od prodaje			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	16.656	15.394
602	4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)		16.656	15.394
610	6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
611	7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5.160	4.639
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)		5.160	4.639
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)		21.816	20.033
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	777	96
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)		777	96
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi			
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650	15. Prihodi od zakupnine	57.245	47.401
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	0	0
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)		57.245	47.401
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)		79.838	67.530

25. POSLOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
501	1. Nabavna vrednost prodane robe	17.514	15.487
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	17.514	15.487
511	3. Troškovi materijala za izradu	0	0
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	562	615
513	5. Troškovi goriva i energije	11.355	10.920
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	11.917	11.535
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	13.450	13.458
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.373	2.406
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	515	306
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	28
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	11	0
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	530	1.564
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	16.879	17.762
540	14. Troškovi amortizacije	7.940	8.255
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	7.940	8.255
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	733	780
532	18. Troškovi usluga na održavanju	3.986	1.850
533	19. Troškovi zakupnina	491	782
534	20. Troškovi sajmovi	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	0	227
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	1.216	1.283
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	6.426	4.922
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	4.159	4.038

551	26. Troškovi reprezentacije	1.353	424
552	27. Troškovi premije osiguranja	943	634
553	28. Troškovi platnog prometa	134	158
554	29. Troškovi članarina	67	68
555	30. Troškovi poreza	6.041	5.841
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	978	731
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)		13.675	11.894
V Ostali poslovni rashodi (a+b)		20.101	16.816
POSLOVNI RASHODI (I do V)		74.351	69.855
POSLOVNI DOBITAK		5.487	0
POSLOVNI GUBITAK		0	2.325

26. FINANSIJSKI PRIHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
660	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662	3. Prihodi od kamata	0	0
663	4. Pozitivne kursne razlike	250	0
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	2.833	1.841
665	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)		3.083	1.841

27. FINANSIJSKI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	813	2.522
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562	3. Rashodi kamata	932	2.716
563	4. Negativne kursne razlike	26	0
564	5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	2.060	5.646
565	6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569	7. Ostali finansijski rashodi	416	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)		4.247	10.884

28. OSTALI PRIHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
670	1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	46.690	297
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
673	4. Dobici od prodaje materijala	0	115
674	5. Viškovi	0	0
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	78	16
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	1.134
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	399	10.789
680	11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681	12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682	13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
683	14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684	15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685	16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	593
689	17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
690	18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
691	19. Prihod od efekata promene računovodstvene Politike i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
	OSTALI PRIHODI (1 do 19)	47.167	12.944

29. OSTALI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
570	1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	125	12
571	2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572	3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573	4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574	5. Manjkovi	23	7
575	6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576	7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potaživanja	60	0
577	8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
579	9. Ostali nepomenuti rashodi	1	37
580	10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581	11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582	12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
583	13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584	14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
585	15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.031	1.008
589	16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
590	17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
591	18. Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 18)		2.240	1.064

Lice odgovorno
za sastavljanje izveštaja
Dragica Vasković

Generalni direktor,
Miroљjub Krstić

**2. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2011. GODINU (u celini)**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

"TRGOVINA 22" A.D. KRAGUJEVAC

Beograd, 14.03.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA.....	3
BILANS USPEHA	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	15
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE	21
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	22-40

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "TRGOVINA 22" a.d. Kragujevac (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.

Mišljenje bez rezerve

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

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- 1) Kao što je navedeno u napomeni broj D3 i D13 uz finansijske izveštaje Društvo je u korist "Credy banke" a.d, ispostavilo hipoteku I reda na nepokretnosti i to:
- KP. br. 3514, broj zg. 1 - ostale zgrade Upavna zgrada i na KP. br. 3514/1 broj zg. 21 - pomoćna zgrada KO Kragujevac, radi obezbeđenja potraživanja koje banka ima.
- 2) Kao što je navedeno u napomeni D27 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,06, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 35.006 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

Beograd, 14.03.2012. godine

Ovlašćeni revizor,

dr Jovan Rodić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		562.139	570.433
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	141	161
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	559.487	567.047
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	310.727	312.605
2. Investicione nekretnine	D3	248.760	254.442
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	2.511	3.225
1. Učešće u kapitalu	D4	1.265	1.466
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	1.246	1.759
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		53.586	17.915
I. ZALIHE	D5	26.715	9.269
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		26.871	8.646
1. Potraživanja	D6	7.992	7.536
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7	153	150
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	15.269	611
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	3.457	349
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		615.725	588.348
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		615.725	588.348
E. VANBILANSNA AKTIVA	D19	60.089	60.053

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		516.705	468.108
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D10	226.407	226.407
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D10	14.075	14.075
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D10	196.897	201.762
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	D10	8.148	7.947
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D10	87.474	119.599
VIII. GUBITAK	D10		85.788
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		82.405	98.724
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D11		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D12	37.143	37.186
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze	D12	37.143	37.186
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		45.262	61.538
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D13	490	39.180
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D14	37.446	15.539
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	1.392	3.541
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	896	1.874
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D17	5.038	1.404
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D18	16.615	21.516
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		615.725	588.348
D. VANBILANSNA PASIVA	D19	60.089	60.053

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomen e uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D20	79.838	67.530
1. Prihodi od prodaje	D20	21.816	20.033
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D20	777	96
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D20	57.245	47.401
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D21	74.351	69.855
1. Nabavna vrednost prodate robe	D21	17.514	15.487
2. Troškovi materijala	D21	11.917	11.535
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D21	16.879	17.762
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D21	7.940	8.255
5. Ostali poslovni rashodi	D21	20.101	16.816
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		5.487	
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			2.325
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D22	3.083	1.841
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D23	4.247	10.884
VII. OSTALI PRIHODI	D24	47.167	12.944
VIII. OSTALI RASHODI	D25	2.240	1.064
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		49.250	512
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			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		49.250	512
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomen e uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		5.353	1.404
2. Odloženi poreski rashodi perioda		0	2.554
3. Odloženi poreski prihodi perioda		4.901	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		0	0
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		48.798	0
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			3.446
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		48.798	
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

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	141.645	113.618
1. Prodaja i primljeni avansi	140.004	112.339
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1.641	1.279
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	87.802	84.123
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	49.926	48.489
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	17.681	19.125
3. Plaćene kamate	3.387	984
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	16.808	15.525
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	53.843	29.495
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	118	57
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	118	57
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	729	2.084
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	729	2.084
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	611	2.027

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		1.579
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		1.579
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	38.798	30.387
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	38.660	30.387
3. Finansijski lizing	138	
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	38.798	28.808
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	141.763	115.254
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	127.329	116.594
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	14.434	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (Đ - G)		1.340
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	611	1.951
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	250	
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	26	
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	15.269	611

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	226.328		2.501		210.984	5.464	109.968		544.317
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	226.328		2.501		210.984	5.464	109.968		544.317
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		79		11.574	21.664	2.483	17.533	85.788	(37.421)
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					30.886		7.902		38.788
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	226.328	79	2.501	11.574	201.762	7.947	119.599	85.788	468.108
Korigovano početno stanje	226.328	79	2.501	11.574	201.762	7.947	119.599	85.788	468.108
Ukupna povećanja u tekućoj godini						201	53.663		53.462
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					4.865		85.788	85.788	4.865
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	226.328	79	2.501	11.574	196.897	8.148	87.474		516.705

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u malo akcionarsko Društvo i prema stavu 2 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Miroljub Krstić, direktor i
2. Dragica Vasković, 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.

Izjavom rukovodstva broj 0/32 od 14.03.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Dragica Vasković i
2. Biljana Šolaja

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

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

1.7. Revizorski tim:

1. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
2. dr. Milovan Filipović, ovlašćeni revizor i
3. Vlade Novković, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: Decembar 2011 – mart 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo za trgovinu " TRGOVINA 22" A.D. Kragujevac, (u daljem tekstu "Društvo"), registrovano je 03.01.1974. godine upisom u sudski registar kod Trgovinskog suda u Kragujevcu, rešenjem Fi-1132/73, registarski uložak broj 1-221-00, kao Proizvodno prometno preduzeće " 22 DECEMBAR" Kragujevac.

Rešenjem Fi-1126/96 od 01.07.1996. godine, organizovano je i upisano kao Društveno preduzeće za delatnosti osnivanja, finansiranja, upravljanja (Holding) i obavljanje zajedničkih poslova " 22 DECEMBAR", Kragujevac.

Preduzeće je izvršilo registraciju prevođenja u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre dana 01.07.2005. godine pod brojem BD. 29868/2005 i upisano kao Društveno preduzeće za delatnosti osnivanja, finansiranja, upravljanja (Holding) i obavljanje zajedničkih poslova "22. decembar" Kragujevac, sa upisanim kapitalom u iznosu od 57.210.393,00 USD na dan 31.12.1999. godine.

Ugovorom o prodaji kapitala metodom javne aukcije od 13.06.2006. godine, Konzorcijum pravnih lica koga predstavlja Preduzeće za unutrašnju i spoljnu trgovinu "Deltafer" doo., Beograd, kupilo je 70% društvenog kapitala, Holding "22 decembar", sa kapitalom zavisnih društava.

Promena oblika organizovanja Preduzeća iz društvenog u akcionarsko društvo sa nazivom Holding "22. DECEMBAR" a.d. Kragujevac, i kapitala Preduzeća (u iznosu od 54.301.000,00 RSD), nakon izvršene kupo-prodaje, upisani su u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Rešenjem br. 145339/2006 od 05.09.2006. godine.

Dana 28.11.2006. godine, rešenjem broj BD. 196994/2006 izvršen je upis akcijskog kapitala u iznosu od 3.223.692,72 eur-a.

Matičnom preduzeću HOLDING "22 DECEMBAR "dana 31. decembra 2006. godine pripojena su četiri zavisna preduzeća, zbog čega su sačinjeni bilansi spajanja na principu konsolidovanog bilansa na dan 31.12.2006. godine, koji su predstavljali i početni bilans 01. 01 2007. godine.

Aneksom II Ugovora o konzorcijumu od 20.04.2007. godine (Ov.br. 5525/07) zamenjen je član 2 Ugovora o konzorcijumu i utvrđeno da je Trgovinsko preduzeće "ČELIK" AD iz Beograda 100% vlasnik kupljenog kapitala " 22 DECEMBAR" AD Kragujevac.

Rešenjem BD 133718/2008 od 07.10.2008. godine, društvo je registrovalo promenu naziva i punog poslovnog imena u: PRIVREDNO DRUŠTVO ZA TRGOVINU "TRGOVINA 22" A.D. Kragujevac, sa šifrom delatnosti 4771 - Trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama

Sedište Preduzeća je u Kragujevcu, ulica 19. Oktobra br. 2.

Matični broj Društva: 07165218,

PIB : 101039814

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 20 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 prinost, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

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

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu 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«, 77/10),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, 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);
- Poboļjšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboļjšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. 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 odnose se na softver za računovodstvo. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 33%.

B2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika,) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti. Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

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

Društvo jee vršilo procenu na dan 01.01.2010. godine, i građevinski objekti su vrednovani po fer vrednosti

B3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

Društvo jee vršilo procenu na dan 01.01.2010. godine, i investicione nekretnine su vrednovane po fer vrednosti.

B4. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Naziv	Stopa amortizacije %
Građevinski objekti	1,8 - 5
Putnička vozila	10
Računari i računarska oprema	30
Kancelarijska oprema	15
Ostala nematerijalna ulaganja	30

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.

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

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

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

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

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

B10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite date radnicima u skladu sa ugovorom o radu.

B11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti. Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

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

B13. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, emisionu premiju, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih i tekuće godine.

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.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

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

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

B14. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, 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 izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B15. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj 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.

B16. 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.

B17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, 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.

B18. 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.

B219. 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.

B20. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B21. 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.

B22. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B22.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, prihodi od donacija, zakupa, članarina i
-

B22.2. 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.

B23. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B23.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B23.2. 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.

B24. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B24.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, 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, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B24.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi, 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).

vrednosti.

B25. POREZ NA DOBITAK

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

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

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

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

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

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

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	565	565
Povećanje:	61	61
Nabavke u toku godine	61	61
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	626	626
Kumulirana ispravka na početku godine	404	404
Povećanje:	81	81
Amortizacija u toku godine	81	81
Stanje ispravke na kraju godine	485	485
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	141	141
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2010. godine	161	161

Nematerijalna ulaganja se odnose na softver program za računovodstvo.

Povećanje vrednosti nematerijalnih ulaganja u iznosu od 61 hiljadu dinara odnosi se na nabavku licence za softver program.

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

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja). Amortizacija je ispravno obračunata po stopi od 33,33% i evidentirana na rashodima.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara							Ukupno
	Zemljište	Grade. objekti	Postr. i oprema	Investic. nekretn.	Ulag. na tuđim osno. sred.	Ostale oprema	Nekr. u pripremi	
Nabavna vrednost na početku godine	13.382	278.026	13.977	254.442	5.207	125	30.276	595.435
Povećanje:		1.920	4.151					6.071
Nabavka,		1.920	4.151					6.071
Smanjenje:			790	5.682				6.472
Prodaja u toku godine			223	5.682				5.905
Rashod u toku godine			567					567
Nabavna vrednost na kraju godine	13.382	279.946	17.338	248.760	5.207	125	30.276	595.034
Kumulirana ispravka na početku godine		19.607	4.698		4.083			28.388
Povećanje:		5.004	2.508		246			7.758
Amortizacija		5.004	2.508		246			7.758
Smanjenje:			599					599
Po osnovu prodaje			38					38
Po osnovu rashodovanja			561					561
Stanje na kraju godine		24.611	6.607		4.329			35.547
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2011. godine	13.382	255.335	10.731	248.760	878	125	30.276	559.487
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2010. godine	13.382	258.419	9.279	254.442	1.124	125	30.276	567.047

Društvo ima trajno pravo korišćenja i raspolaganja zemljištem, upisanim u KO Kragujevac u listu nepokretnosti broj 10487. Građevinski objekti su u vlasništvu Društva.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 1.920 hiljada dinara odnosi se na:

- ulaganje u uprevnu zgradu u iznosu od 1.799 hiljada dinara i
- izgradnja žičane ograde kruga fabrike u iznosu od 120 hiljada dinara.

Povećanje vrednosti postrojenja i opreme u iznosu od 4.151 hiljadu dinara odnosi se na nabavku i to:

Naziv	Iznos u hiljadama dinara
Računari sa štampačima	274
Kancelarijska oprema	25
Klima uređaji	447
Rolo vrata	128
Automobil "JETA"	2.168
Automobil "Tojota"	1.058
Oprema za maloprodajne objekte	51
Ukupno:	4.151

Smanjenje vrednosti po osnovu prodaje osnovnih sredstava u toku godine odnosi se na:

Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prod. vred.	Nabav. vred.	Ispr. vred.	Sad. vred. (3-4)	Dob./ (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Kancelarijska oprema	87	51	18	33	54
Kanc. oprema iz proizv.e	33	172	20	152	(119)
Ukupno:	120	223	38	185	(65)

Gubitak od prodaje osnovnih sredstava u iznosu od 119 hiljada dinara iskazan je u okviru ostalih rashoda. (Videti D25)

Dobitak od prodaje opreme u iznosu od 54 hiljade dinara evidentiran je u okviru ostalih prihoda. (Videti D24)

Smanjenje vrednosti po osnovu prodaje investicionih nekretnina u toku godine odnosi se na:

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Prodavnica "Velur"	41.942	4.213		4.213	37.729
Prodavnica "Solidnost"	10.376	1.469		1.469	8.907
Ukupno:	52.318	5.682		5.682	46.636

Dobitak od prodaje investicionih nekretnina u iznosu od 46.636 hiljada dinara evidentiran je u okviru ostalih prihoda. (Videti D24)

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine odnosi se na:

Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Kancelarijska oprema		567	561	6	(6)
Ukupno:	0	567	561	6	(6)

Gubitak od prodaje rashoda opreme evidentiran je u okviru ostalih rashoda. (Videti D24)

Ostala oprema odnosi se na umetničke slike.

Nekretnine u pripremi odnose se na:

Lokal "Emona" u pripremi	18.145
Lokal "Žeželj" u pripremi	1.500
Lokal u izgradnji u ulici Ive Lole Ribara u Kragujevc	10.631
Ukupno:	30.276

Prema izjavi rukovodstva nekretnine, postrojenja i oprema vrednovani su po poštenoj (fer) vrednosti.

U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

Društvo jee vršilo procenu na dan 01.01.2010. godine, i investicione nekretnine su vrednovane po fer vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata i evidentirana na rashodima.

Društvo je u korist "Credy banke" ad, ispostavilo hipoteku I reda na nepokretnosti i to: KP. br. 3514, broj zg. 1 - ostale zgrade, Upavna zgrada i na KP. br. 3514/1 broj zg. 21 - pomoćna zgrada KO Kragujevac, radi obezbeđenja potraživanja koje banka ima.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara		
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica "Credy banka" a.d.	Ostali dugor. finan. plasm.	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	1.466	1.759	3.225
2. Povećanje bruto vred. u toku godine:		553	553
a) Po osnovu novih plasmana		475	475
b) Po osnovu usklađivanja vrednosti		78	78
3. Smanjenja bruto vred. u toku godine:	201	1.066	1.267
a) Po osnovu naplate		90	90
b) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	201		201
c) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane		976	976
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	1.265	1.246	2.511
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4)	1.265	1.246	2.511
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1)	1.466	1.759	3.225

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
'Credy banka" a.d.	15.05.2008.		1.466	201	1.265
a) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					1.265

Smanjenje bruto vrednosti u toku godine po osnovu nerealizovanih gubitaka hartije od vrednosti u iznosu od 201 hiljadu dinara odnosi se na svođenje akcija na fer vrednost. Iznos je iskazan kao povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti. (Videti D10)

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Stamb. Krediti	Kredit	10.god	usklađivanje sa rastom cena		1.246		1.246
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno							1.246

Efekat od usklađivanja rate evidentiran je u okviru ostalih prihoda. (Videti D24)

D5. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	146	104
1.1. Nabavna vrednost	146	104
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	1.250	1.557
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	1.250	1.557
3. Roba (3.1- 3.2-3.3)	26.516	8.221
3.1. Bruto vrednost robe	33.853	10.682
3.2. Ukalkulisani PDV	5.002	1.486
3.3. Ukalkulisana razlika u ceni	2.335	975
I Zalihe - neto (1 do 3)	26.662	8.325
1. Bruto dati avansi	53	944
II Dati avansi - neto (1)	53	944
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	26.715	9.269

Zalihe su usaglašene sa popisom.

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

Sitan inventar i alat se otpisiuju u potpunosti stavljanjem u upotrebu, prema politikama Društva.

Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara	
	Do 365 dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	53	53
Dati avansi, neto	53	53

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara		
	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	8.616	325	8.941
Bruto potraživanje na kraju godine	10.009	120	10.129
Ispravka vrednosti na početku godine	1.405		1.405
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	1.299		1.299
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	2.031		2.031
Ispravka vrednosti na kraju godine	2.137		2.137
NETO STANJE			
31.12.2011. godine	7.872	120	7.992
31.12.2010. godine	7.211	325	7.536

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Smanjenje ispravke vrednosti po osnovu direktnog otpisa u iznosu od 1.299 hiljada dinara odnosi se na isknjižavanje ranije ispravljenih potraživanja.

Povećanje ispravke vrednosti u toku godine u iznosu od 2.031 hiljadu dinara iskazano je u okviru ostalih rashoda. (Videti D25)

Druga potraživanja u iznosu od 120 hiljada dinara odnose se na potraživanja za:

- Pazare od poslovođa u prodavnicama u iznosu od 92 hiljade dinara i
- Bolovanje preko mesec dana, u iznosu od 28 hiljada dinara.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	7.872	2.137	10.009
Ispravka vrednosti		2.137	2.137
Neto potraživanja	7.872		7.872

Druga potraživanja (bruto)	120	120
Neto potraživanja	120	120
Ukupno:		7.992

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Kratkoročni krediti u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	150	150
Bruto stanje na kraju godine	153	153
NETO STANJE		
31.12.2011. godine	153	153
31.12.2010. godine	150	150

Kratkoročni finansijski plasmani su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji..

1) Kratkoročni krediti

Hiljada dinara								
Dužnik	Dan doznake kredita	Rok otplate	Obezb.	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Kreditni dati radnicima	2011.	1. god.	nema	nema	din.	153	0	153
a) Kratkoročni krediti u zemlji								153

Kratkoročni krediti u iznosu od 153 hiljade dinara odnose se na pozajmice radnicima sa rokom otplate do jedne godine.

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	43	602
2. Dinarski poslovni račun	8.932	
3. Devizni poslovni račun	6.279	
4. Dinarska blagajna		9
5. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	15	
UKUPNO (1 do 5)	15.269	611

Gotovinski ekvivalenti i gotovina su usaglašeni sa popisom.

Sredstva na poslovnim računima odgovaraju zbiru izvoda banaka na dan bilansa.

Na deviznom poslovnom računu evidentiran je iznos od 60.005,22 eur-a, što po srednjem kursu, na dan bilansa, iznosi 6.279 hiljada dinara. Kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih rashoda. (Videti D23)

Izdvojena novčana sredstva u iznosu od 15 hiljada dinara odnose se na platne kartice zaposlenih.

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	2.876	
2. Unapred plaćeni troškovi	366	139
3. Razgraničeni PDV	215	210
UKUPNO (1 do 3)	3.457	349

Porez na dodatu vrednost u iznosu od 2.876 hiljada dinara odnosi se na pretplatu PDV za 2011. godinu.

Iznosu od 366 hiljada dinara odnosi se na unapred plaćenu premiju osiguranja imovine.

Razgraničeni PDV u iznosu od 215 hiljada dinara odnosi se na PDV u primljenim fakturama u januaru, a koje se odnose na decembar i nije iskorišćen kao poreski kredit u decembru.

D10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	226.328	226.328
2. Ostali osnovni kapital	79	79
I. Svega osnovni kapital (1 + 2)	226.407	226.407
3. Emisiona premija	2.501	2.501
4. Rezerve	11.574	11.574
II. Svega rezerve (3+4)	14.075	14.075
5. Revalorizacione rezerve početno stanje	201.762	201.762

6. Smanjenje u tekućoj godini	(4.865)	
III. Revalorizacije rezerve(5-6)	196.897	201.762
7. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti početno stanje	7.947	7.947
8. Povećanja neralizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	201	
IV. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (7+8)	8.148	7.947
9. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	119.599	107.583
10. Povećanje dobitka tekuće godine	53.663	12.016
11. Smanjenje dobitka tekuće godine	(85.788)	
V. Svega neraspoređeni dobitak (9+10 -11)	87.474	119.599
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina		82.342
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		3.446
VI. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)		85.788
KAPITAL (I+II+III-IV+V-VI)	516.705	468.108

Osnovni kapital registrovan u Agenciji za privredne registre iznosi 2.818.592,32 Eur-a, uplaćenog na dan 10.juna 2008. godine, u akcijama (254.301 akcija).

Ostali kapital u iznosu od 79 hiljada dinara odnosi se na stan solidarnosti.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	226.328	226.328	79	226.407
Stanje 31.12. tekuće godine	226.328	226.328	79	226.407

b) Emisiona premija

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	2.501
Stanje 31.12. tekuće godine	2.501

c) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	11.574
Stanje 31.12. tekuće godine	11.574

d) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	201.762
Smanjenje u toku godine	(4.865)
a) ukidanje rev. rez. po osnovu prodaje i rashoda u korist dobiti	(4.865)
Stanje 31.12. tekuće godine	196.897

e) Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu hartija od vrednosti

Hiljada dinara

1) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	7.947
a) povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	201
Stanje 31.12. tekuće godine	8.148

f) Nerasporedjeni dobitak

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	119.599
Povećanje:	53.663
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	48.798
b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	4.865
Smanjenje:	85.788
a) po osnovu pokrića gubitka	85.788
Stanje 31.12. tekuće godine	87.474

g) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	85.788
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	(85.788)
Stanje 31.12. tekuće godine	0

Struktura akcijskog kapitala:

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	1.099	41.796	16,436%	37.200
Akcije pravnih lica ("Čelik" d.o.o, Beograd)	1	212.505	83,564%	189.128
Svega akcijski kapital	1.100	254.301	100,00%	226.328

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2.031,86 dinara.

D11. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih. Prema članu 22a Zakona o porezu na dobit rezervisanja po prethodno navedenim osnovama ne priznaju se u Poreskom bilansu i za iznos ovih rezervisanja vrši se uvećanje poreske osnovice.

D12. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Ostale dugoročne obaveze	37.143	37.186
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	37.143	37.186

1) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezb.	Kamat. stopa	Valuta kredit	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Dokapit. kupca u investicije Ugovoru "Čelik" (vlasnik) Beograd							36.857
Obaveze prema Stambenoj agenciji za Stanove solidarnosti	20	1994. god.	nema	nema	din		286
a) Ostale dugoročne obaveze							37.143

Aneksom II Ugovora o konzorcijumu od 20.04.2007. godine (Ov.br. 5525/07) zamenjen je član 2 Ugovora o konzorcijumu i utvrđeno da je Trgovinsko preduzeće "ČELIK" iz Beograda 100% vlasnik kupljenog kapitala " 22 DECEMBAR" AD Kragujevac.

Kao vlasnik kupljenog kapitala TP "Čelik" iz Beograda izvršio je ulaganja u investicije a obaveze nisu konvertovane u kapital, pa se iz tih razloga vode kao obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.

D13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	490	39.180
UKUPNO (1)	490	39.180

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
Raiffeisen leasing	12. meseći	menice	7,70%	eur		490
a) Kratkoročne obaveze po finansijskom lizingu						490

Iznos kratkoročne obaveze po finansijskom lizingu je obračunat prema Ugovoru banke (106,0042 din/eur). Pozitivne kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih prihoda. (Videti D22)

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.570	129
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		15.348
3. Dobavljači u zemlji	35.849	
4. Obaveze iz specifičnih poslova	27	62
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	37.446	15.539

Obaveze su usaglašene sa poveriocem u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Primljeni avansi u iznosu od 1.570 hiljada dinara odnose se na zakup poslovnog prostora za tri meseca.

Obaveze iz specifičnih poslova u iznosu od 27 hiljada dinara odnose se na obaveze za vaučere.

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	811	780
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	321	305
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	203	257
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		2.133
5. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	25	
6. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	32	66
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	1.392	3.541

Iznos od 1.335 hiljada dinara odnosi se na bruto obarčunate, a ne isplaćene zarade za decembar 2011. godine.

Ostale obaveze u iznosu od 32 hiljade dinara odnose se na obaveze po administrativnim zabranama.

D16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost		1.127
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. + 2.2.)	683	635
2.1. Obaveze za poreze i druge dažbine	670	624
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose	13	11
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.)	213	112
3.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	213	112
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGR. (1 do 3)	896	1.874

Obaveze za ostale javne prihode u iznosu od 670 hiljada dinara odnose se na:

- Porez na imovinu u iznosu od 425 hiljada dinara,
- Komunalna taksa u iznosu od 17 hiljada dinara i
- Porez na građevinsko zemljište u iznosu od 228 hiljada dinara.

Razgraničeni porez na dodatu vrednost u iznosu od 213 hiljada dinara odnosi se na PDV u izdatim fakturama u januaru, a koje se odnose na refundaciju komunalnih usluga za decembar 2011. godine.

D17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	5.038	1.404

D18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	16.615	21.516
a) razlika između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	16.615	21.516

D19. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	Hiljada dinara
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Primljeni vaučeri	40
Garancija "Credy banke" a.d.	60.049
Ukupno:	60.089

	Hiljada dinara
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze za primljene vaučere	40
Obaveze za bankarsku garanciju	60.049
Ukupno:	60.089

Bankarska garancija sa deviznom klauzulom od "Credy banke" ad. iz Kragujevca u svrhe obezbeđenja izmirenja obaveza Društva prema Fondu za razvoj RS po osnovu korišćenih kredita. Rok važnosti garancije je 31. januar 2012. godine. Kamata na bankarsku garanciju je 4% na godišnjem nivou. Ukoliko dođe do realizacije garancije na teret banke realizovani iznos će se smatrati kreditom sa valutnom klauzulom i kamatnom stopom od 29,2% godišnje ili zakonskom zateznom kamatom, ako je ona viša od navedene stope.

Društvo je u korist "Credy banke" ad, ispostavilo hipoteku I reda na nepokretnosti i to: KP. br. 3514, broj zg. 1 - ostale zgrade Upavna zgrada i na KP. br. 3514/1 broj zg. 21 - pomoćna zgrada KO Kragujevac, radi obezbeđenja potraživanja koje banka ima.

D20. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	16.656	15.394
I. Prihodi od prodaje robe (1)	16.656	15.394
2. Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	5.160	4.639
II Prih. od prodaje r usluga - ukupno (2)	5.160	4.639
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	21.816	20.033
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
3. Prihodi od potrošnje robe za sopstvene potrebe	777	96
B. PRIHODI OD POTROŠNJE ROBE (3)	777	96
d) Ostali prihodi		
4. Prihodi od zakupnine	57.245	47.401
C. OSTALI PRIHODI (4)	57.245	47.401
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C)	79.838	67.530

D21. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	17.514	15.487
I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	17.514	15.487
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	562	615
3. Troškovi goriva i energije	11.355	10.920
II. Troškovi materijala (2+3)	11.917	11.535
4. Troškovi zarada i naknada (bruto)	13.450	13.458
5. Troškovi poreza i dop. na zarade i nak. na teret posl.	2.373	2.406
6. Troškovi naknada po ugovoru o delu	515	306
7. Troškovi nakn. po ugovoru o privr. i povr. poslovima		28
8. Troškovi naknada fizič. licima po osnovu ostalih ugovora	11	
9. Ostali lični rashodi i naknade	530	1.564
III. Trošk. zarada, nakn. zarada i ost. lič. prim. (4 do 9)	16.879	17.762
10. Troškovi amortizacije	7.940	8.255

IV. Troškovi amortiz. i rezervisanja - ukupno (10)	7.940	8.255
11. Troškovi transportnih usluga	733	780
12. Troškovi usluga na održavanju	3.986	1.850
13. Troškovi zakupnina	491	782
14. Troškovi reklame i propagande		227
15. Troškovi ostalih usluga	1.216	1.283
a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 15)	6.426	4.922
16. Troškovi neproizvodnih usluga	4.159	4.038
17. Troškovi reprezentacije	1.353	424
18. Troškovi premije osiguranja	943	634
19. Troškovi platnog prometa	134	158
20. Troškovi članarina	67	68
21. Troškovi poreza	6.041	5.841
22. Ostali nematerijalni troškovi	978	731
b) Nematerijalni troškovi (16 do 22)	13.675	11.894
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	20.101	16.816
POSLOVNI RASHODI (I do V)	74.351	69.855
POSLOVNI DOBITAK	5.487	
POSLOVNI GUBITAK		2.325

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 530 hiljada dinara odnose se na:

Naziv	Iznos u hiljadama
Naknade za prevoz	340
Dnevnice zaposlenim	3
Humanitarna pomoć	7
Otpremnine	180
Ukupno:	530

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 1.216 hiljada dinara odnose se na troškove komunalnih usluga, putarine i zdravstvene usluge.

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 4.159 hiljada dinara odnose se na:

Naziv	Iznos u hiljadama
Troškovi obezbeđenja	3.005
Advokatske usluge	543
Korporativne usluge	164
Revizija	207
Stručna literatura	107
Ostalo (čišćenje, pranje vozila itd.)	133
Ukupno:	4.159

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 978 hiljada dinara odnose se na troškove oglasa, sudske i administrativne takse, registracija vozila i drugo.

D22. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Pozitivne kursne razlike	250	
2. Prihodi od efekata valutne klauzule	2.833	1.841
FINANSIJSKI PRIHODI (1 + 2)	3.083	1.841

D23. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Finansijski rashodi od zavisnih pravnih lica	813	2.522
2. Rashodi kamata	932	2.716
3. Negativne kursne razlike	26	
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	2.060	5.646
5. Ostali finansijski rashodi	416	
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 5)	4.247	10.884

Iznos od 813 hiljada dinara odnosi se na kamte obračunate po osnovu kratkoročnih obaveza prema matičnom Društvu "Čelik" d.o.o.

Ostali finansijski rashodi u iznosu od 416 hiljada dinara odnose se na troškove provizije na primljene garancije.

D24. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	46.690	297
2. Dobici od prodaje materijala		115
3. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	78	16
4. Prihodi od smanjenja obaveza		1.134
5. Ostali nepomenuti prihodi	399	10.789
6. Prihodi od usklađ. vrednosti potraživanja		593
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	47.167	12.944

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 399 hiljada dinara odnose se na prihode po osnovu refundacije komunalija od zakupaca.

D25. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashod. i prodaje opreme	125	12
2. Manjkovi	23	7
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	60	
4. Ostali nepomenuti rashodi	1	37
5. Obezbredjenje potraživanja	2.031	1.008
OSTALI RASHODI (1 do 5)	2.240	1.064

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 1 hiljadu dinara odnose se na troškove sporova, kazne za privredne prestupe i izdatke za humanitarne svrhe

D27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Prema izjavi rukovodstva Društvo u toku su sporovi kao tužioca u iznosu od 1.097 hiljada dinara.

Društvo je u korist "Credy banke" a.d, ispostavilo hipoteku I reda na nepokretnosti i to: KP. br. 3514, broj zg. 1 - ostale zgrade Upavna zgrada i na KP. br. 3514/1 broj zg. 21 - pomoćna zgrada KO Kragujevac, radi obezbeđenja potraživanja koje banka ima.

D28. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	562.139	570.433
2. Zalihe i dati avansi	26.715	9.269
I. Dugoročno vezana imovina (1+2)	588.854	579.702
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	516.705	468.108
4. Dugoročne obaveze	37.143	37.186
II. Trajni i dugoročni kapital 3 +4)	553.848	505.294
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,06	1,15
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	1,00	1,00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 35.006 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D30. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	79.838	67.530
2. Varijabilni rashodi	42.047	38.434
3. Marža pokrića (1-2)	37.791	29.096
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	32.304	31.421
5. Neto finansijski rashodi	1.164	9.043
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	4.323	(11.368)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,4734	0,4309
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	70.705	93.914
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	9.133	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	11,44%	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	26.384
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	-	39,07%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 9.133 hiljade dinara

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Opšti podaci

- **Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva:** Privredno društvo za trgovinu "Trgovina 22", a. d., Kragujevac, Ulica 19. oktobar 2, MB:07165218, PIB:101039814
- **web site i e-mail adresa:** www.trgovina22.rs; office@trgovina22.rs
- **Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:** Rešenje APR, BD 145339/2006 od 05. 09. 2006.
- **Delatnost (šifra i opis):** 4771 – Trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama
- **Broj zaposlenih (stanje 31.12.2011.):** 18
- **Broj akcionara (na dan 31.12.2011):** 1083
- **Deset najvećih akcionara: prezime i ime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu (stanje 31. 12. 2011):**
 - "Čelik", TP DOO, Beograd , broj akcija 213.138, učešće u kapitalu 83,81327%
 - Božović Stojanka, broj akcija 108, učešće u kapitalu 0,04247%
 - Ivanović Radmila, broj akcija 106, učešće u kapitalu 0,04168
 - Božović Vera, broj akcija 97, učešće u kapitalu 0,03814%
 - Lazić Bojana, broj akcija 82, učešće u kapitalu 0,03225%
 - Antonijević Stole, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02517%
 - Arandelović Mileva, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02517%
 - Barlov Milunka, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02517%
 - Biorac Desanka, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02517%
 - Bogdanović Životija, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02517%
- **Vrednost osnovnog kapitala (stanje 31. 12. 2011):** 226.327.890,00 dinara
- **Broj izdatih akcija i nominalna vrednost:** obične - 254.301 akcija, nominalna vrednost 890 dinara, CFI kod ESVUFR, ISIN broj RS22DCE53154
- **Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:** „EUROAUDIT“ iz Beograda, Bulevar despota Stefana 12/V
- **Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:** Beogradska berza, a. d., BEOGRAD

2. Podaci o Upravi Društva:

Članovi Upravnog odbora (sadašnje stanje):

- Nataša Milićević, predsednik Upravnog odbora, diplomirani ekonomista, zamenik generalnog direktora „Triple Jump Group“, Beograd,
- Slobodan Milovanović, član Upravnog odbora, diplomirani pravnik, advokat,
- Tanasije Katanić, član Upravnog odbora, mašinski inženjer, direktor „Prizme“, Kragujevac.

Članovi Nadzornog odbora (sadašnje stanje):

- Jasmina Marković, predsednik Nadzornog odbora, diplomirani ekonomista, rukovodilac finansija i knjigovodstva u „Triple Jump Group“, Beograd,

- Maja Nenadović, član Nadzornog odbora, diplomirani ekonomista, samostalni knjigovođa u „Deltaferu“, Beograd,
- Vesna Zorić, član Nadzornog odbora, diplomirani pravnik, rukovodilac pravnih, opštih i kadrovskih poslova u „Triple Jump Group“, Beograd.

Generalni direktor: Miroljub Krstić

3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine Društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 2011. godinu "Trgovine 22", a. d. (u poglavlju 1. Godišnjeg izveštaja). U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Društvo je poslovanjem u 2011. godini ostvarilo dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja u iznosu od 49.250.000,00 dinara. Na ovakav poslovni rezultat najviše su uticali ostali poslovni prihodi u iznosu od 47.167.000 dinara, ostvareni prodajom dva poslovna objekta koji nisu od strateške važnosti za dalje poslovanje Društva.

Poslovna politika Društva u 2011. godini je delimično realizovana, a osnovni razlog je što još uvek nisu stavljeni u funkciju svi kapaciteti Društva. Uprava Društva je i u protekloj poslovnoj godini preduzimala aktivnosti u vezi stavljanja u funkciju svih kapaciteta uspostavljanjem poslovne saradnje sa strateškim partnerom.

Društvo je u 2011. godini izmirilo u potpunosti kreditnu obavezu prema Fondu za razvoj (kredit je uzet 2006. godine za povezivanje radnog staža i izmirenje obaveza za zdravlje), koja je u prethodnom periodu značajno opterećivala poslovanje Društva.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja Društva u 2011. godini

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2011.	2010.
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	79.838	67.530
Poslovni rashodi	74.351	69.855
Poslovni rezultat	5.487	(2.325)
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	3.083	1.841
Finansijski rashodi	4.247	10.884
Finansijski rezultat	(1.164)	(9.043)
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	47.167	12.944
Ostali rashodi	2.240	1.064
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	44.927	11.880
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	130.088	82.315
UKUPNI RASHODI	80.838	81.803
DOBITAK / GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	49.250	512

**Analiza ostvarenih prihoda po delatnostima, opis osnovnih proizvoda
i usluga, sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost,
ekonomičnost i rentabilnost Društva**

	2011.	2010.
* prihodi od maloprodaje	16.655.992,00	15.393.529,00
* prihodi od zakupa	44.712.581,00	47.401.436,00
* glavni kupci i dobavljači (navode se kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestvuje sa više od 10 % u ukupnom obavezama društva prema dobavljačima)	Dobavljač: „Deltafer“ Beograd, a od 01.03.2012. „CTF Moda“ Beograd	
* prinos na ukupni kapital	0,92 %	0,37 %
* neto prinos na sopstveni kapital	9,91 %	0,68 %
* poslovni neto dobitak	6,88 %	3,44 %
* stepen zaduženosti	13,39%	16,78 %
* I i II stepen likvidnosti	I stepen = 0,3373 II stepen = 0,5937	I stepen = 0,0099 II stepen = 0,1405
* neto obrtni kapital	(8291)	(65.139)
* cena akcija – najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo	Najviša = 1.200,00 din Najniža = 685,00 din	Najviša = 1.100,00 din Najniža = 800,00 din
* isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	Nije bilo isplate dividendi	

Iznosi, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine

Na kraju 2010. godine rezerve su iznosile 201.761.934,00 dinara, a 31.12.2011. godine 196.897.027,00 dinara. Do smanjenja iznosa rezervi u odnosu na prethodnu godinu došlo je zbog kapitalizacije rezervi u neraspoređenu dobit za sva sredstva koja su rashodovana i objekte koji su prodati.

**4. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu,
promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika
i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo**

Osnovni cilj rukovodstva u 2012. godini je nalaženje poslovnog partnera za aktiviranje kapaciteta u Ilinoj vodi. U 2011. godini ovaj cilj je delimično ispunjen dolaskom FIAT SERVICES, d.o.o., na navedenu lokaciju.

Takođe je u planu povećanje prihoda od maloprodaje potpunijim korišćenjem slobodnih kapaciteta i proširenjem maloprodajne mreže.

U planu za 2012. godinu je i adaptacija, odnosno uređenje našeg poslovnog prostora u Ulici Lole Ribara 2 u Kragujevcu. Za realizaciju će biti potrebna značajna finansijska sredstva, ali očekujemo da se iz poslovanja obezbedi veći deo sredstava za te namene.

Društvo ne planira u tekućoj godini bitnu promenu poslovne politike.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo su produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize i krize u evro zoni. Međutim, procenjuje se da će uslovi privređivanja i u ovoj godini biti slični kao i u prethodnoj, tako da se ne očekuje da će poslovanje Društva biti izloženo bitnije nekim novim rizicima i pretnjama u odnosu na sada prisutne u ambijentu u kojima posluje Društvo.

5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

1) Na vanrednoj skupštini akcionara održanoj 12.01.2012. godine usvojena je Odluka o izdavanju običnih akcija IIA emisije radi povećanja osnovnog kapitala po osnovu ispunjenja investicione obaveze kupca društvenog kapitala Trgovine 22 ad Kragujevac. TP Čelik doo Beograd je ispunio investicionu obavezu definisanu u Ugovoru o prodaji metodom javne akcije u iznosu od 36.300.000. Po osnovu ispunjenja obavezne investicije, izvršeno je izdavanje IIA emisije akcija u ukupnom obimu od 35.528 običnih akcija, nominalne vrednosti 890,00 dinara. Akcije IIA emisije su izdate po emisionoj ceni od 1021,73 dinara koju je utvrdio Upravni odbor Društva u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima. Kupac akcija IIA emisije je TP Čelik, doo, Beograd. Povećanje osnovnog kapitala po osnovu izdavanja IIA emisije akcija je registrovano u Agenciji za privredne registre, a potom je izvršen upis emisije akcija u Centralnom registru hartija od vrednosti. U bilansima na dan 31.12.2011. godine nije obuhvaćeno povećanje osnovnog kapitala u iznosu od 36.300.023,00 koje će biti proknjiženo i obuhvaćeno finansijskim izveštajima za 2012. godinu.

2) U martu 2012. godine kupljena je nepokretnost u Ulici Lole Ribara broj 2 u Kragujevcu, ukupne površine 40 m².

6. Značajniji poslovi sa povezanim licima

Društvo nije imalo značajnije poslove sa povezanim licima.

7. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Saglasno strateškim opredeljima Društva, u fokusu naše pažnje je ispitivanje lokalnog tržišta i njegovih potreba za eventualnim otvaranjem novih trgovinskih objekata. Sopstvene investicije Društva u prethodnim godinama dominantno su bile usmerene na ulaganja u poslovni prostor (kupovina i adaptacija). Dolazak kompanije FIAT u Kragujevac doprineo je povećanju poslovne aktivnosti na lokalnom nivou, pa se nameće potreba sagledavanja mogućnosti za potencijalna ulaganja u naše proizvodne kapacitete i povezivanje sa drugim kompanijama koja se nalaze u grani autoindustrije.

8. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za
sastavljanje godišnjeg izveštaja:
Finansijski direktor,
Dragica Vasković

Zakonski zastupnik Društva:
Generalni direktor,
Miroljub Krstić

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Napomena*:

Finansijski izveštaj Privrednog društva za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac, za 2011. godinu blagovremeno je dostavljen Agenciji za privredne registre 29. februara 2012. godine.

Godišnji izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Napomena*:

Odluka po ovom pitanju takođe će se doneti na redovnoj godišnjoj skupštini akcionarskog društva, koja će u celosti biti objavljena nakon donošenja.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji 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 Godišnjem izveštaju.

U Kragujevcu, april 2012. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje godišnjeg izveštaja:
Finansijski direktor,
Dragica Vasković

Zakonski zastupnik Društva:
Generalni direktor,
Miroљub Krstić

“Trgovina 22”, a. d.
Datum: 25. 4. 2012.
Kragujevac

Na osnovu člana 368. Zakona o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“, br. 36/2011 i 99/2011),

IZJAVLJUJEM

da će u zakonskom roku za uskladjivanje akata i organa akcionarskih društava, novoformirani organi upravljanja Društva na sednici Skupštine Društva, planiranoj za mesec juni 2012. godine, blagovremeno usvojiti Kodeks korporativnog upravljanja, odrediti mesto na kome će biti dostupan, kao i način praćenja njegove primene.

Predsednik UO,
Nataša Milićević