

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA
PREDUZEĆA ZA PROIZVODNJU ZAPTIVKI "PPT ZAPTIVKE" AD TRSTENIK
U RESTRUKTURIRANJU**

**CARA DUŠANA 101, TRSTENIK
ZA 2011.GOD.**

1.FINANSIJSKI IZVEŠTAJI DRUŠTVA

- BILANS STANJA

-BILANS USPEHA

-IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

-IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

-NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	7	6	2	3	9	9	2	2	2	1	9	1	0	1	3	0	4	7	9	7
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26										
Врста посла																				

Назив: ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ЗАПТИВКИ „ПТ-ЗАПТИВКЕ“ АД ТРСТЕНИК - У РЕСТРУКТУРИРАЊУ

Седиште: ЗТ240 ТРСТЕНИК, ЦАРА ДУШАНА 10А

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31 . XII . 20 11 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		188041	197172
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		10	21
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	4	185460	194413
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006	4.1	185460	194413
024, 027 (део), 028(део)	2. Инвестиционе некретнине	007			
021, 025, 027 (део) и 028(део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		2571	2738
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010	5.	55	64
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	6.	2516	2674
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012		421119	400694
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013	7.3	167157	173142
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		253962	227552
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	016	8	174069	154715
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	9	177	177
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018	10	61940	63150
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		16533	8790
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		1243	720
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	11	38	
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012+021)	022		609198	597866
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	12	200379	92049
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 +023)	024		809577	689915
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		3	4

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	13	387 083	387 066
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104			
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105			
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		275	266
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108			
35	VIII. ГУБИТАК	109		386 808	386 800
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111		809 577	689 736
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		7 271	5 575
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	14	377 505	324 457
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		142 212	106 377
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		235 293	218 080
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		424 801	359 704
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117	15	2 987	6 484
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119	16	97 819	85 281
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120	17	310 277	256 817
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	18	13 718	11 122
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	19		179
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124		809 577	689 915
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		3	4

У ТРСТЕНИКУ

Дана 29.02.2012 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник

М.П. _____

Полуњава правно лице - предузетник																				
0	7	6	2	3	9	9	2	2	2	1	9	1	0	1	3	0	4	7	9	7
Матични број						Шифра делатности			ПИБ											
Полуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26										
Врста посла																				

Назив: ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ЗАПТИВКИ „ПТ-ЗАПТИВКЕ“ АД ТРСТЕНИК У РЕСТРУКТУРИРАЊУ

Седиште: ЗТДНО ТРСТЕНИК, ЦАРА ЛУЈАНА 101

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01. I до 31. XII. 2011. године

– у хиљадама динара –

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201			
60 и 61	1. Приходи од продаје	202	3.1	308864	290915
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203	3.2	294985	221134
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204		4097	2493
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205		16901	19244
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206	3.3	26683	48044
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		365396	307339
50	1. Набавна вредност продате робе	208		471	162
51	2. Трошкови материјала	209		111574	81230
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	3.6	215675	195100
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211	3.7	12800	11228
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212	3.8	24876	19619
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 – 207)	213			
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 – 201)	214		56532	16424
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	3.4	5741	9051
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	3.9	56831	49851
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	3.5	62	41421
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	3.10	996	346
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219			
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220	3.11	408556	16149
69 – 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221			
59 – 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	3.12		428

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 – 220 + 221 – 222)	223			
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 – 219 + 222 – 221)	224		108556	16577
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	225			
722	2. Одложени порески расходи периода	226	3.13		39
722	3. Одложени порески приходи периода	227	3.14	217	
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	228			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229			
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230	3.15	108339	16616
	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			

У Трстенику

Дана 29. 02. 2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник

М.П.

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН: Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/06, исправка 5/07, 119/08 и 2/10)

0 7 6 2 3 9 9 2										Попуњава правно лице				1 0 1 3 0 4 7 9 7						
Матични број										2 2 1 9				Шифра делатности						
										Попуњава Агенција за привредне регистре										
1 2 3							19													
Врста посла																				

Назив: ПРЕДУЗЕЊЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ЗАПТИВКИ, ППТ-ЗАПТИВКЕ "АД ТРСТЕНИК - У РЕСТРУКТУРИРАЊУ"

Седиште: 37240 ТРСТЕНИК, ЦАРА ДУШАНА 101

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01. I до 31. XII. 2011. године

– 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	334 575	265 735
1. Продаја и примљени аванси	302	303 825	216 010
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	30 750	49 725
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	356 381	303 325
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	160 011	111 720
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	192 406	190 330
3. Плаћене камате	308	412	381
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	3 552	894
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	21 806	37 590
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	1 024	1 59
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	82	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	942	1 59
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	1 578	4 87
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		4 87
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	1 578	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	554	328

Позиција	АОП	Износ					
		Текућа година			Претходна година		
		3			4		
1	2						
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		37	173		55	002
1. Увећање основног капитала	326			17			16
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		37	156		54	986
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328						
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		67	53		14	826
1. Откуп сопствених акција и удела	330						
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		67	53		14	826
3. Финансијски лизинг	332						
4. Исплаћене дивиденде	333						
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		30	420		40	176
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335						
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336		37	2772		320	896
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337		364	712		318	638
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		8	060		2	258
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339						
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340		8	790		6	064
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341			132			642
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342			449			174
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343		16	533		8	790

У Трстенику

Дана 29. 02. 2012 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник

М.П.

Полуњава правно лице – предузетник

07623992 2219 101304797

Матични број Шифра делатности ПИБ

Полуњава Агенција за привредне регистре

19 20 21 22 23 24 25 26

Врста посла

Назив: ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ЗАПТИВКИ ПОП-ЗАПТИВКЕ ЈА ТРСТЕНИК-УРЕСТРУКТУРИРАЊУ

Седиште: ЗУЧНО ТРСТЕНИК ЦАРА ДУШАНА 101

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.1 до 31.12 2012. године

- износи у 000 динара

Ред. бр.	ОПИС	Осносни капитал (група 30)		Остали капитал (рн 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн 320)	Резерве (рн 321, 322)		Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	Нерелизоване добити по основу хартија од вредности (рачуни 332)		Нерелизоване губити по основу хартија од вредности (рачуни 333)		Нераспоређен и добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)	Укупно (кол. 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 АОП + 10 - 11 - 12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)	
		АОП	без 309				АОП	АОП		АОП	АОП	АОП	АОП						АОП
1.	Стање на дан 01.01. претходне године	401	384 771	414	427	440	453	466	479	492	492	492	505	518	386 819	531	544	557	75 962
2.	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	
3.	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	
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године	404	384 771	417	430	443	456	469	482	495	231	231	508	521	386 819	534	547	560	75 962
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	496	35	35	509	522	11 960	535	548	561	11 431
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471	484	497			510	523	11 979	536	549	562	548
7.	Стање на дан 31.12. претходне године	407	384 771	420	433	446	459	472	485	498	266	266	511	524	386 800	537	550	563	86 845
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460	473	486	499			512	525	5204	538	551	564	5204
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474	487	500			513	526	5204	539	552	565	
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године	410	384 771	423	436	449	462	475	488	501	266	266	514	527	386 800	540	553	566	92 049
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476	489	502	9	9	515	528	108 347	541	554	567	108 349
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	490	503			516	529	108 389	542	555	568	9
13.	Стање на дан 31.12. текуће године	413	384 771	426	439	452	465	478	491	504	275	275	517	530	386 808	543	556	569	200 379

у ТРСТЕНИКУ
дана 29.02. 2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник

Napomene uz finansijske izveštaje za period 01.01. - 31.12.2011. god. Preduzeća za proizvodnju zaptivki "PPT Zaptivke" a.d. Trstenik- u restrukturiranju

1. Osnivanje i poslovanje preduzeća

Fabrika Zaptivki je osnovana 01.04.1970. god. i imala je svojstvo samostalne organizacije udruženog rada. 16 godina kasnije dobija status radne organizacije u okviru IHP "Prva petoletka" Trstenik.

Od 01.03.1991. god. fabrika dobija status deoničarskog društva u društvenoj svojini, a od 12.07.1991. god. preduzeće počinje da posluje kao mešovito društvo u mešovitoj svojini.

Dana 31.12.1999. god. izvršena je transformacija preduzeća u akcionarsko društvo na osnovu usaglašavanja sa Zakonom o preduzeću.

Preduzeće ima u svojoj registraciji sledeće najvažnije delatnosti:

- proizvodnja ostalih proizvoda od gume
- proizvodnja ostalih proizvoda od plastičnih masa
- prodaja delova i pribora za motorna vozila
- proizvodnja pumpi i kompresora
- proizvodnja alatnih mašina
- preduzeće ima pravo da obavlja poslove spoljnotrgovinskog prometa kao i pravo obavljanja usluga u spoljnotrgovinskom prometu u okviru svoje delatnosti:
- zastupanje u prometu roba i usluga
- posredovanje o spoljnotrgovinskom prometu

Od 29.09. 2005. god. posluje kao osamostaljeno preduzeće van sistema Holding preduzeća "Prva Petoletka" A.D. Trstenik.

Odlukom Skupštine preduzeća "PPT-Zaptivke" AD Trstenik br.98 od 19.08.2004.god. započet je postupak privatizacije preduzeća.

Agencija za privatizaciju je dana 01.09.2010.god. donela Odluku o restrukturiranju koja je zavedena u Agenciji za privatizaciju pod brojem 10-3742/10-174-6/02 dana 02.09.2010.god., jer je odlučila da kapital subjekta privatizacije ne može biti prodat bez predhodnog restrukturiranja.

Preduzeće plasira svoje proizvode na domaćem tržištu i na ino tržištu 50% od ukupne ostvarene realizacije .

Na dan 31.12.2011. god. preduzeće ima 330 zaposlenih, a 31.12.2010. god. je imala 320 zaposlenih.

Poreski identifikacioni broj preduzeća je 101304797, matični broj 07623992, šifra delatnosti preduzeća je 2219.

2. Osnove za prikazivanje finansijskih izveštaja

Preduzeće od 01.01.2004. god. primenjuje MSFI.

Finansijski izveštaj privrednog društva PPT "Zaptivke" A.D. Trstenik za obračunski period koji se završava 31.12.2010. god. sastavljeni su, po svim materijalno zvaničnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/ Međunarodnim standardima finansijskog izveštaja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006.) drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Pravilnika o računovodstvu PPT "Zaptivke" A.D. Trstenik, Odluke o računovodstvenim politikama preduzeća PPT "Zaptivke" A.D. Trstenik br. 156/69 od 30.12.2004. god. i Odluke br. 148/69 od 30.12.2005.god. o izmenama i dopunama Odluke o računovodstvenim politikama br. 156/69 od 30.12.2004.god.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Finansijski izveštaj preduzeća za 2011.god. odobreni su 29.02.2012.god. odlukom Upravnog odbora preduzeća br. 21 /12.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1 Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitka. Dobici predstavljaju povećanje ekonomskih koristi kao takvi nisu različiti od prihoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. Gubici predstavljaju smanjenje ekonomske koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim приходima.

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

3.2 Prihodi od prodaje

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	492	254
Prihodi od prodaje i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	130.529	97.238
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	163.964	123.642
Ukupno:	294.985	221.134

Prihodi od prodaje proizvoda i robe prikazani su prema fakturisanoj vrednosti sa umanjnjem rabata povraćaja proizvoda, robe i poreza na dodatnu vrednost.

Prihodi od usluga se prikazuju kada je usluga izvršena.

3.3 Ostali poslovni prihodi

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreza i dažbina	26.683	48.044
Ukupno:	26.683	48.044

Ovi prihodi u tekućoj godini obuhvataju uplaćena sredstva iz budžeta RS za rešavanje viška zaposlenih po osnovu programa u preduzeću „PPT Zaptivke“ a.d. Trstenik u restrukturiranju u iznosu od 3.741.682,60 din. i po osnovu davanja iz budžeta RS za povezivanje staža osiguranja dospelih u periodu 01.01-31.12.2010god. u iznosu od 22.114.864,45 din.

3.4 Finansijski prihodi

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Prihodi od kamata	25	
Pozitivne kursne razlike	2.315	3.136
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.401	5.915
Ukupno:	5.741	9.051

3.5 Ostali prihodi

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi od smanjenja obaveza		37.817
Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika		77
Ostali nepomenuti prihodi	62	3.527
Ukupno:	62	41.421

3.6 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	170.051	138.431
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	31.952	25.927
Troškovi naknada po ugovora o delu	45	21
Ostali lični rashodi i naknade	9.996	7.676
Otpremnine za slučaj otpuštanja s posla	3.631	23.045
Ukupno:	215.675	195.100

Ostali lični rashodi i naknade u tekućoj godini obuhvataju isplaćene naknade i otpremnine za 10 zaposlenih kojima je poslodavac otkazao ugovor o radu po osnovu tehnološkog viška u skladu sa donetim programom. Sredstva za ove namene uplaćena su iz budžeta RS u iznosu od 3.631.398,60 dinara.

3.7 Troškovi amortizacije i rezervisanja

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Troškovi amortizacije	11.104	11.136
Rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenima (otpremnine za odlazak u penziju)	1.696	92
UKUPNO:	12.800	11.228

3.8 Ostali poslovni rashodi

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Troškovi usluga na izradi učinaka	613	643
Troškovi transportnih usluga	1.999	1.195
Troškovi usluga održavanja	3.743	2.310
Troškovi sajмова	67	1
Troškovi reklame i propagande	274	
Troškovi ostalih usluga	9.159	5.893
Troškovi neproizvodnih usluga	1.297	1.763
Troškovi reprezentacije	586	684
Troškovi premije osiguranja	1.467	1.591
Troškovi platnog prometa	512	507
Troškovi poreza	1.265	2.416
Troškovi doprinosa	2.025	1.682
Ostali nematerijalni troškovi	1.842	934
Troškovi članarine		
Ukupno:	24.876	19.619

3.9 Finansijski rashodi

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Rashodi kamata	50.029	42.209
Negativne kursne razlike	2.987	1.793
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.744	5.822
Ostali finansijski rashodi	71	27
Ukupno:	56.831	49.851

Rashodi kamata obuhvataju obračunatu kamatu za neplaćene javne prihode po osnovu isplaćenih zarada za period 01.01.2005.-31.12.2011.god. u iznosu od 29.283.729,61 din., kamate na kredit kod fonda PIO za povezivanje radnog staža zaposlenih u iznosu od 15.886.631,97din.za period 01.01.2005.-30.06.2007.god. Kamate Opštinske uprave (porez na imovinu i zemljište) 1.030.859,32din., ostala kamata iskazana na teret troškova odnosi se na kamatu za kredite kod Fonda za razvoj RSu iznosu od 2.081.553,13din ,kod banaka po osnovu korišćenja kratkoročnih kredita i kamata od dobavljača.

Rashodi po osnovu valutne klauzule odnose se na kredite koje koristimo kod Fonda za Razvoj Republike Srbije i kod banke.

3.10 Ostali rashodi

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Gubitak po osnovu rashodovanja i prodaja nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Manjkovi	19	27
Rashodi po osnovu direktnih potpisa potraživanja	20	
Ostali nepomenuti rashodi	957	319
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	996	346

3.11 Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Gubitak pre oporezivanja	108.556	16.149
Ukupno:	108.556	16.149

Ostvareni gubitak pre oporezivanja predstavlja razliku ostvarenih ukupno većih rashoda od prihoda u periodu 01.01.-31.12.2011.god.

3.12 Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja		428
Ukupno:		428

3.13 Odloženi poreski rashodi perioda

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Odloženi poreski rashodi perioda		39
Ukupno:		39

3.14 Odloženi poreski prihodi perioda

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Odloženi poreski rashodi perioda	217	
Ukupno:	217	

Na dan 31.12.2011.god. preduzeće je utvrdilo odložena poreska sredstva prema sledećem:

1. Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine radi odlaska u penziju za 2011.god. u iznosu od 169.588,36 din
2. Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih prihoda iskazanih na računu „555“ za 2011.god. 104.419,16 din

Na dan 31.12.2011.god. preduzeće je utvrdilo odložene poreze po osnovu privremenih poreskih razlika po osnovu amortizacije.

Odloženi porezi utvrđuju se preko razlike između računovodstvene osnovice sredstava i poreske osnovice sredstava na dan 31.12.2011.god.

Po ovom osnovu utvrđeni su odloženi porezi za 2011.god. u iznosu od 236.190,34 din.

Po izvršenom prebijanju odloženih poreskih obaveza za (odloženih poreskih rashoda perioda) i odloženih poreskih sredstava (odloženih poreskih prihoda perioda) preduzeće je iskazalo odložene poreske prihode perioda u iznosu od 216.635,57 din. na računu „722“ .

3.14 Neto gubitak

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Neto gubitak	108.339	16.616
Ukupno:	108.339	16.616

4. Nekretnine, postrojenja i opreme

Nekretnine, postrojenja i oprema su na dan 01.01.2008. god. iskazane po nabavnoj vrednosti koja je revolarizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima koji su bili na snazi do 31.12.2003. god.

Tako utvrdjena vrednost na dan 01.01.2004. god. preuzeta je kao verovatna nova nabavna vrednost umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke opreme u toku 2011. god. iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koje se priznaju u skladu sa MRS 16 - nekretnine, postrojenja i oprema.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme vrši se po osnovnom postupku na način kako je to propisano MRS - 16 nekretnine, postrojenja i opreme.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti predviđena poreskim propisima.

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrdjen je sledeći korisni vek trajanja i stope amortizacije:

	Vek trajanja	Stopa amortizacije
Proizvodne zgrade	50	2 %
Montažne zgrade	40	2,5 %
Administrativno poslovna zgrada	77	1,3 %
Instalacije centralnog grejanja	20	5 %
Mašine	16	6,25 %
Merni uređjaji	20	5 %
Transportna sredstva	10	10 %
Pisaće i računске mašine, kompjut. i komunikativna oprema	10	10 %
Kancelarijska oprema	20	5 %
Oprema za čišćenje i zagrevanje	10	10 %
Liftovi	10	10 %
Uređjaji	10	10 %
Linije i postrojenja	20	5 %
Alati	16	6,25 %

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog u narednom mesecu u odnosu na mesec kada su ova sredstva stavljena u upotrebu.

Preduzeće nije izvršilo izmenu u Pravilniku o računovodstvenim politikama i u 2010. god. nije izvršena procena vrednosti imovine jer se preduzeće opredelilo da u svom aktu procenu osnovnih sredstava vrši po troškovnom modelu koji je prihvaćen u većem obimu u odnosu na procenu po fer vrednosti od strane vodećih kompanije iz EU.

To potvrđuje istraživanje od strane Instituta potvrđenih računovođa Engleske i Velsa.

Pomenuto istraživanje je objavljeno u oktobru 2007. god. pod nazivom „Primena MSFI u EU i direktiva o fer vrednosti – izveštaj za Evropsku komisiju“.

Jedna od osnovnih načela urednog knjigovodstva je načelo opreznosti (impariteta). U zemljama članica EU primena načela opreznosti propisana je Četvrtom direktivom EU.

Saglasno sa načelom opreznosti imovina u bilansu stanja procenjuje se po nižoj vrednosti, a obaveza u pasivi po višoj vrednosti.

Procena po fer vrednosti je u koliziji sa ovim načelom, jer su tada osnovna sredstva iskazana po višoj a ne po nižoj vrednosti. Kada se osnovna sredstva iskazuju po fer vrednosti, tada finansijski izveštaji postaju mešavina različitih vrednosti umesto da u što je mogućoj većoj meri budu iskazani po istorijskim troškovima nabavke koja je jedna od funkcionalnih tvorevina dvojnog knjigovodstva, različite pozicije u finansijskim izveštajima iskazuju se po različitim vrednostima.

S obzirom da smo se opredelili za troškovni metod neće se vršiti procena osnovnih sredstava koja su u potpunosti otpisana. Dok se ne rashoduju ova sredstva ostaju u pomoćnoj knjizi (analitici) osnovnih sredstava s tim da je nabavna vrednost jednaka ispravci vrednosti.

Ova sredstva sve dok se ne donese odluka o rashodovanju, prodaji i sl. popisuju se na kraju svake godine i moguće je ih i dalje koristiti bez vrednosnih usklađivanja.

Doslednim višegodišnjom primenom troškovnog modela ostvaruje se željeni računovodstveni ideal – istinit i pošten prikaz finansijskog položaja i rezultati poslovanja preduzeća.

Opšti akt preduzeća kojim se utvrđuje računovodstvena politika procenjivanja osnovnih sredstava, predstavlja sastavni deo pravnog sistema, i obavezu njegovog poštovanja imaju svi.

4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST	12.647		447.904	687.608			7.271		1.155.430
1	Početno stanje	12.647		447.904	685.520			7.271		1.153.342
2	Povećanje				2.170					2.170
2.1	Nove nabavke				2.170					2.170
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje				82					82
3.1	Prodaja osnovnih sredstava				82					82
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)	12.647		447.904	687.6086			7.271		1.155.430
II	ISPRAVKA VREDNOSTI			309.622	656.661			3.687		969.970
1	Početno stanje			302.177	653.065			3.687		958.929
2	Povećanje			7.445	3.649					11.094
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			7.445	3.649					11.094
2.3										
3	Smanjenje				53					53
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke				53					53
4	Stanje na kraju godine (31.12.2011.)			309.622	656.661			3.687		969.970
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	12.647		138.281	30.947			3.584		185.460

5. Učešće u kapitalu

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Učešće u kapitalu	55	64
Ukupno:	55	64

Bilansirano učešće u kapitalu drugih pravnih lica na dan 31.12.2011.god. odnosi se na 33 akcije koje preduzeće "PPT Zaptivke" A.D. u restrukturiranju ima kod CREDY banke ad Kragujevac.

Zbog pada berzanske cene akcija CREDY banke ad Kragujevac na dan 31.12.2011. god. u odnosu na knjigovodstvenu cenu utvrđeni su nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti koji iznose 8.778,00 din.

Berzanska cena akcija CREDY banke ad Kragujevac na dan 31.12.2011. iznosila je 1.666,00 din po jednoj akciji.

6. Ostali dugoročni finansijski plasmani

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Dugoročni plasmani Matičnog i zavisnih preduzeća		
Dugoročni plasmani za otkupljene stanove	2.516	2.674
Ostali dugoročni plasmani		
Ukupno:	2.516	2.674

7. Zalihe

7.1 Zalihe materijala, rezervnih delova i robe

Zalihe materijala koje se eksterno nabavljaju od dobavljača vrednuju se po nabavnoj ceni, dok se zalihe materijala proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti ukoliko je ona niža.

U nabavnu cenu zaliha materijala, rezervnih delova i robe preračunava se neto fakturna vrednost i direktni troškovi nabavke.

Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu ponderisane prosečne cene.

7.2 Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode se u poslovnim knjigama po planskim cenama.

Na kraju obračunskog perioda zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja.

U pogonskom knjigovodstvu nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi vode se po nosiocima troškova.

U cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda direktno se uračunavaju utrošene zalihe materijala i rezervnih delova i troškovi bruto zarada zaposlenih na izradi proizvoda.

Opšti troškovi proizvodnje uračunavaju se indirektno primenom odgovarajućeg ključa koji se dobija stavljanjem u odnos neto zarade zaposlenih na izradi proizvoda ukupnim neto zaradama zaposlenih.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje gotovih proizvoda nisu uključeni troškovi uprave i prodaje u preduzeću.

7.3 Struktura zaliha

(u 000 din.)

Vrsta zaliha	tekuća god.	predhodna god.
Materijal	35.690	24.654
Nedovršena proizvodnja	11.044	12.694
Gotovi proizvodi	119.049	134.301
Roba	637	637
Dati avansi za materijal	737	856
Ukupno:	167.157	173.142

8. Potraživanja

(u 000 din.)

	tekuća god.	predhodna god.
Kupci povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	120.221	104.058
Kupci u inostranstvu	38.871	34.154
Ispravka potraživanja od kupaca	(201)	(201)
Potraživanja od izvoznika	300	295
Ostala potraživanja po osnovu komisionara	4	9
Ispravka potraživanja po osnovu izvoza	(21)	(21)
Potraživanja za kamatu	40	25
Potraživanja od zaposlenih	13	7
Potraživanja od državnih organa	-	-
Ostala potraživanja	14.883	16.430
Ispravka vrednosti potraživanja	(41)	(41)
Ukupno:	174.069	154.715

9. Potraživanja za više plaćen porez na dobit

(u 000 din.)

	tekuća god.	predhodna god.
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	177	177
Ukupno:	177	177

10. Kratkoročni finansijski plasmani

(u 000 din.)

	tekuća god.	predhodna god.
Kratkoročni plasmani u zemlji	7	7
Ostali kratkoročni plasmani	2760	2.673
Kratkoročni finansijski plasmani	59.173	60.470
Ukupno	61.940	63.150

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 59.173(000) din. odnose se na reprogamirana potraživanja koja su dospela u celosti za naplatu na dan 01.04.2009.god. Izvršen je obračun efekata od zaštite od rizika koji su iskazani u finansijskim prihodima na dan 31.12.2011.god.

11. Odložena poreska sredstva

Posle prebijanja odloženih poreskih sredstava na kontu " 498" i odloženih poreskih sredstava na kontu "288" preduzeće je iskazalo poreska sredstva u iznosu od 38.000,00din.

12. Izvršena je korekcija početnog stanja gubitka iznad visine kapitala u iznosu 5.204(000)din. za obaveze koje se odnose na 2010god.

13. Osnovni kapital

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Osnovni kapital	387.083	387.066
Ukupno:	387.083	387.066

14. Dugoročne obaveze

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Dugoročni krediti u zemlji	376.495	323.459
Ostali dugoročne obaveze	1.010	998
Ukupno:	377.505	324.457

Na račun dugoročnih obaveza preduzeće je za 2011.god. iskazalo obavezu po dugoročnom kreditu kod Fonda za razvoj RS u iznosu od 142.212.000 din.i obaveze prema Fondu PIO za povezivanje radnog staža zaposlenih u iznosu od 234.283.000 din.

1. Fond za razvoj RS odobren je preduzeću sukcesivno po osnovu 7 ugovora u periodu od 18.07.2003. god. do 03.08.2004. god.

Sredstva kredita u periodu od 08.03.2003. god. do 22.03.2004. god. koriste se po sledećim uslovima:

- rok povraćaja 3 godine sa grejs periodom od godinu dana
- kamatna stopa 7% na godišnjem nivou

Sredstva kredita u periodu od 24.06.2004. god. do 03.08.2004. god koriste se po sledećim uslovima:

- rok povraćaja 5 godina sa grejs periodom od godinu dana
- kamatna stopa 4% na godišnjem nivou

Sredstva kredita doznačena na tekući račun preduzeća 01.08.2005. god. do 31.12.2006. god. koriste se pod sledećim uslovima:

- rok otplate 36 meseci sa grejs periodom od 12 meseci
- kamatna stopa 1% na godišnjem nivou

Ugovorima je predviđena valutna zaštita od rizika na dan puštanja sredstava kredita kredit je iskazan u € po srednjem kursu na dan puštanja kredita a povraćaj se vrši po prodajnom kursu na dan povraćaja.

Otplata kredita vrši se u tromesečnim anuitetima utvrdjenih od strane Fonda za razvoj RS.

U 2006.god. preduzeće je koristilo 4.000.000,00 din. kredita kod Fonda za razvoj Republike Srbije.

U 2007. god. preduzeće je od Fonda za razvoj koristilo 2.000.000,00 din. po sledećim uslovima:

- rok vraćanja 36 meseci, računajući od dana korišćenja u čemu je grejs period od 12 meseci
 - kamatna stopa 1% godišnje
- U 2008. god. preduzeće je od Fonda za razvoj koristilo 8.700.000,00 din po sledećim uslovima:
- rok vraćanja 36 meseci, računajući od dana korišćenja u čemu je grejs period od 12 meseci
 - kamatna stopa 1% godišnje

U 2009.god. preduzeće je od Fonda za razvoj RS koristilo 33.600.000,00.din.kredita pod istim uslovima kao 2008.god. u 2010.god.preduzeće je kod Fonda za razvoj RS koristilo 40.600.000,00din a u 2011god. 34.900.000,00din. kredita pod istim uslovima kao u prethodnim godinama

2. Sredstva kredita kod Fonda PIO u iznosu od 234.283.000,00 din.(sa obračunatom a neplaćenom kamatom) iskorišćen je za izmirenje obaveze po osnovu doprinosa PIO za period 01.01.2005. - 30.06.2007. i period 01.07.2007.-28.02.2009.god. i po tom osnovu izvršeno je povezivanje radnog staža zaposlenih za navedene periode.
3. Na kreditna sredstva se plaća kamata u visini eskotne stope Narodne banke Srbije na godišnjem nivou.

15. Kratkotročne finansijske obaveze

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Kratkoročni krediti u zemlji	-	5.677
Ostali kratkoročne finansijske obaveze	2.987	807
Ukupno:	2.987	6.484

16. Obaveze iz poslovanja

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Primljeni avansi	4.437	4.824
Dobavljači ostala pravna lica		
Dobavljači u zemlji	87.225	74.107
Dobavljači u inostranstvu	6.157	6.350
Ukupno:	97.819	85.281

Izvršena je korekcija početnog stanja na dobavljačima u zemlji u iznosu od 106(000)din za primljene fakture iz 2010god u 2011god.

17. Ostale kratkoročne obaveze

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Obaveze za neto zarade	8.576	6.816
Obaveze na poreze na zaradu	121.574	87.681
Obaveze za doprinose na zarade na teret zaposlenih	82.895	74.335
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	84.535	75.558
Obaveze za neto zarade koje se refundiraju	77	133
Obaveze za poreze i doprinose na teret zaposlenih koje se refundiraju	26	58
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca koji se refundiraju	19	39
Obaveze po osnovu kamata	8.464	7.633
Obaveze prema zaposlenima	201	156
Ostale obaveze	3.910	4.408
Obračun prihoda budućih perioda		
Odloženi prihodi po osnovi efekata ugovorene zaštite od rizika		
Obaveze po osnovu kamata i troškova transakcija		
Ukupno:	310.277	256.817

Preduzeće je izvršilo korekciju iskazanih kratkoročnih obaveza u početnom stanju u iznosu od 3.476(000)din a odnose se na obaveze za kamate kod Kompanije " Dunav osiguranje " u iznosu od 3.476(000)din

18. Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Obaveze za porez na dodatnu vrednost	17	27
Obaveze za doprinose koji terete troškove	12.569	8.429
Ostale obaveze za poreze, doprinose i dažbine	1.132	2.666
Ukupno:	13.718	11.122

Izvršena je korekcija početnog stanja za obaveze po osnovu poreza na imovinu i zemljište u iznosu od 1.602(000)din i po osnovu na lična primanja u iznosu od 20(000)din. Obaveze se odnose na prethodnu godinu.

19. Odložene poreske obaveze

	(u 000 din.)	
	tekuća god.	predhodna god.
Odložene poreske obaveze	-	179
Ukupno:	-	179

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Verica Gašić, dipl.ecc

Direktor "PPT Zaptivke" A.D.
Trstenik u restrukturiranju

Dušan Stevanović, dipl.ecc

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA DRUŠTVA



DST - Revizija d.o.o.

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik u
restrukturiranju**

– BEOGRAD, MART 2012. GODINE –



SADRŽAJ

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE	1
IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA PERIOD OD 01.01.2011. DO 31.12.2011. GODINE	2
REVIZORSKA IZJAVA	3
MIŠLJENJE	5
I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	6
1. OPŠTA OBJAŠNJENJA	6
2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE	7
3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE	8
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU	10
II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	11
5. INFORMACIJE O DRUŠTVU	11
5.1. Osnovni podaci o društvu	11
5.2. Istorijat društva	11
5.3. Delatnost	11
5.4. Organi društva	11
5.5. Broj zaposlenih u društvu	12
6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	13
7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	13
7.1. Poslovni prihodi	13
7.2. Poslovni rashodi	13
7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	13
7.4. Nematerijalna ulaganja	13
7.5. Osnovna sredstva	13
7.6. Zalihe	14
7.7. Kratkoročna potraživanja	14
7.8. Kratkoročne obaveze	14
7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	14
8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	15
9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA	15
9.1. Poslovni prihodi	15
9.2. Finansijski prihodi	15
9.3. Ostali prihodi	16
10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	16
11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA	16
11.1. Poslovni rashodi	16
11.2. Finansijski rashodi	17
11.3. Ostali rashodi	17
11.4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja	18
12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	18



DST - Revizija d.o.o.

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju Finansijski izveštaji

13.	NEMATERIJALNA ULAGANJA	19
14.	UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	19
15.	PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	20
16.	STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	20
17.	DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	21
18.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	22
19.	PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	22
20.	USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	22
21.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	22
22.	OBRAČUN PROIZVODNJE	23
23.	DATI AVANSI	26
24.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	27
25.	KUPCI	27
26.	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	28
27.	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	28
28.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	29
29.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	30
30.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	30
31.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	30
32.	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	31
33.	DRUGA POTRAŽIVANJA	31
34.	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	31
35.	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	31
36.	OSTALA POTRAŽIVANJA	31
37.	KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI	32
38.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	32
39.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	33
40.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	33
41.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	33
42.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	33
43.	OBAVEZE	36
44.	DUGOROČNA REZERVISANJA	36
45.	DUGOROČNE OBAVEZE	36
	45.1. Dugoročni krediti u zemlji	36
46.	KRATKOROČNE OBAVEZE	37
47.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	38



DST - Revizija d.o.o.

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Finansijski izveštaji

48.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	38
48.1.	PRIMLJENI AVANSI	38
48.2.	DOBAVLJAČI U ZEMLJI	39
48.3.	DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU	39
48.4.	STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	40
48.5.	STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU	40
48.6.	USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	40
48.7.	USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU	41
49.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	41
50.	OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	41
51.	OBRAČUN PDV	42
52.	SUDSKI SPOROVİ	43
53.	ZALOGE I HIPOTEKE	44
54.	POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI	45



DST - Revizija d.o.o.

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Finansijski izveštaji

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE

ZA SPROVOĐENJE OVE REVIZIJE I TEHNIČKU OBRADU IZVEŠTAJA O REVIZIJI,
ODREĐUJU SE SLEDEĆA LICA:

- **REVIZORSKI TIM**

1. Valentina STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor,
2. Mr Dragan STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor
3. Ma Slavko STANČIĆ, dipl. ek., ovlašćeni računovođa i revizor

- **DIREKTOR "DST-REVIZIJA" D.O.O., BEOGRAD**

Prof. dr Srbobran STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor



DST - Revizija d.o.o.

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Finansijski izveštaji

**"DST-Revizija" d.o.o.
Beograd, Goce Delčeva 38**

Izveštaj

**o reviziji finansijskih izveštaja za period
od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije sastavljeni su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, i 119/2008 i 2/2010), a na osnovu računovodstvenih evidencija društva koje ono obezbeđuje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS odnosno MSFI, kao i drugim finansijskim propisima koji se primenjuju na poslovanje društva.

Obim obavljanja revizije

Međunarodni standardi revizije nalažu da se revizija planira i izvrši na način koji omogućuje da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne materijalno značajne informacije. Revizija uključuje ispitivanje dokaza na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije objavljene u finansijskim izveštajima.

Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih finansijskih načela i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo kao i sveukupnu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Najdublji zahvat revizije je obavljen kod kupaca i dobavljača, pri čemu je pristup revizora bio usmeren na naplativost potraživanja od kupaca i izmirivanje obaveza prema dobavljačima. To je detaljno objašnjeno u napomenama uz finansijske izveštaje i u izveštaju o reviziji.



DST - Revizija d.o.o.

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Finansijski izveštaji

REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbama člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009),

IZJAVLJUJEMO

1. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik u restrukturiranju .
2. Naručilac posla PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik u restrukturiranju nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "DST-Revizija" d.o.o. Beograd.
3. Valentina Stojilković, dipl. ek., ovlašćeni revizor, Mr Dragan Stojilković, dipl. ek., ovlašćeni revizor, i Ma Slavko Stančić dipl. ek., ovlašćeni računovođa i revizor, nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik u restrukturiranju .
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik u restrukturiranju u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.
5. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd, članovi revizorskog tima koji su obavili reviziju nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik u restrukturiranju , koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.



Direktor
Prof. dr Srbobran Stojilković



PPT- ZAPTIVKE A.D.
u restrukturiranju
Trstenik, ul. Cara Dušana 101
pptzaptivke@ptt.rs www.zaptivke.co.yu

TELEFONI: CENTRALA: 037/ 711-251, 714-271, lok.36-59 (prodaja)
PRODAJA: 037/ 711-629, 714-631, 713-756
FAX: 037/ 714-637

MATI*NI BROJ:7623992
REGISTARSKI BROJ:1030 7623992
ŠIFRA DELATNOSTI: 2219 PIB:101304797

Tekući račun: **160-8314-63** Banka INTESA RC Kragujevac-Trstenik



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ZAPTIVKI "PPT ZAPTIVKE" A.D.
U RESTRUKTURIRANJU

Br. 10-296
26.03. 2012. god.
TRSTENIK

IZJAVA

Preduzeće za proizvodnju zaptivki « PPT-Zaptivke » A.D. Trstenik
u restrukturiranju

Ovu izjavu dajemo u vezi sa vašom revizijom računovodstvenih izveštaja našeg preduzeća za godinu koja se završila 31.12. 2011. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog preduzeća na dan 31.12. 2011. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji. Prihvatamo svoju odgovornost za istinit i objektivni prikaz računovodstvenih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12. 2011. godine.

Potvrđujemo, po našem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

1. Stavili smo vam na raspolaganje sve poslovne knjige i relevantnu dokumentaciju, sva normativna akta, sve zapisnike i značajne odluke koji se odnose na poslovanje u ovoj godini.
2. Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na računovodstvene izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje.
3. U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih grešaka niti propusta.
4. Preduzeće je postupilo u skladu sa odredbama odgovarajućih ugovora i u slučaju njihovog nepridržavanja, ne bi moglo imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima vladinih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja tih zahteva, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
5. Nemamo planove niti namere koji bi mogli materijalno značajno da izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
6. Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koji bi doveli do pojave zastarelih zaliha i zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti.
7. Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili smo ih u napomenama uz finansijske izveštaje.
8. Nemamo sudskih sporova koji bi mogli značajnije uticati na rezultate poslovanja i imovinu preduzeća.
9. Preduzeće poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

Direktor

“ PPT-Zaptivke “A.D. Trstenik
u restrukturiranju



Dušan Stevanović
Dušan Stevanović, dipl. ecc



PREDMET: Izveštaj o finansijskim izveštajima

Na osnovu člana 37. stav 1. i 2. i člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva PPT „Zaptivke“ a.d. u restrukturiranju, Trstenik, 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 standardima finansijskog izveštavanja, 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 datim 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 mišljenja sa rezervom.**

MIŠLJENJE

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela trajnosti poslovanja, što znači da društvo ne planira prestanak sa radom, promenu strukture poslovne delatnosti. Međutim, preduzeće se nalazi u značajnim finansijskim teškoćama. Gubitak iznad visine kapitala do kraja 2010. godine iznosio je 92.049 hiljada dinara, iskazani gubitak za 2011. godinu iznosi 108.339 hiljada dinara tako da je ukupan gubitak iznad visine kapitala 200.379 hiljada dinara. Iskazani nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti iznose 275 hiljada dinara što je za 9 hiljada dinara više nego prošle godine (napomena br. 12);
2. Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2011. godine sa saldonom iznosila su 120.221 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 22.094 hiljada dinara, što čini 18,38 % od posmatranog uzorka. Na osnovu toga se može zaključiti da naplativost nije zadovoljavajuća (napomena br. 26);
3. Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 61.313 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna (napomena br. 28);
4. Od ukupnog iznosa od 87.225 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmireno 12.183 hiljada dinara, što čini 13,97%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da društvo ne izmiruje obaveze prema dobavljačima blagovremeno (napomena br. 48.2);
5. Od ukupnog iznosa od 6.157 hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmireno 458 hiljada dinara, što čini 7,44%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da društvo ne izmiruje obaveze prema dobavljačima u inostranstvu blagovremeno (napomena br. 48.3);
6. Obaveze prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu starije od godinu dana iznose 25.761 hiljada dinara (napomena br. 48.4 i 48.5);

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva PPT „Zaptivke“ a.d. u restrukturiranju, Trstenik, na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Beograd,
26.03.2012. godine



Valentina Stojilković, dipl. ek.,
ovlašćeni revizor

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju Bilansa uspeha, Bilansa stanja, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za 2011. godinu društva PPT „Zaptivke“ a.d. u restrukturiranju, Trstenik, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji privredno društvo je razvrstano u veliko pravno lice pa je revizija izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Za tačnost finansijskih izveštaja odgovorno je rukovodstvo klijenta. Naša odgovornost se sastoji u tome da planiramo reviziju u cilju prikupljanja dovoljnih dokaza radi formiranja i izražavanja mišljenja da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans uspeha;
- Bilans stanja;
- Izveštaj o tokovima gotovine;
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo, shodno našim propisima o reviziji i Međunarodnim standardima revizije, donetim od strane Međunarodne federacije računovođa (IFAC).

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalog karaktera, to je konstatovano kod odgovarajućih napomena. Suprotno tome, ukoliko nije bilo nepravilnosti, podaci su dati kao dokaz da su bili predmet revizije.

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Finansijski izveštaji

2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		308.864	290.915
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		294.985	221.134
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		4.097	2.493
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			19.244
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		16.901	
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		26.683	48.044
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		365.396	307.339
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		471	162
51	2. Troškovi materijala	209		111.574	81.230
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		215.675	195.100
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		12.800	11.228
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		24.876	19.619
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214		56.532	16.424
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		5.741	9.051
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		56.831	49.851
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		62	41.421
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		996	346
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220		108.556	16.149
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			428
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224		108.556	16.577
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			39
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		217	
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230		108.339	16.616
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Finansijski izveštaji

3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

AKTIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		188.041	197.172
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		10	21
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		185.460	194.413
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		185.460	194.413
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		2.571	2.738
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		55	64
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		2.516	2.674
	B. OBRTNA IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		421.119	400.694
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		167.157	173.142
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		253.962	227.552
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		174.069	154.715
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		177	177
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		61.940	63.150
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		16.533	8.790
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		1.243	720
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		38	
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		609.198	597.866
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		200.379	92.049
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		809.577	689.915
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025		3	4

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Finansijski izveštaji

PASIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		387.083	387.066
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		275	266
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		386.808	386.800
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		809.577	689.736
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		7.271	5.575
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113		377.505	324.457
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		142.212	106.377
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		235.293	218.080
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		424.801	359.704
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2.987	6.484
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		97.819	85.291
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		310.277	256.817
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		13.718	11.122
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			179
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		809.577	689.915
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		3	4

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Finansijski izveštaji

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	334.575	265.735
1. Prodaja i primljeni avansi	302	303.825	216.010
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	30.750	49.725
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	356.381	303.325
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	160.011	111.720
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	192.406	190.330
3. Plaćene kamate	308	412	381
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3.552	894
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312	21.806	37.590
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1.024	159
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	82	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	942	159
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1.578	487
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		487
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1.578	
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324	554	328
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	37.173	55.002
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	17	16
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	37.156	54.986
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	6.753	14.826
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	6.753	14.826
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334	30.420	40.176
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	372.772	320.896
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	364.712	318.638
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338	8.060	2.258
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	8.790	6.064
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	132	642
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	449	174
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	16.533	8.790

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

5. INFORMACIJE O DRUŠTVU

5.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Preduzeće za proizvodnju zaptivki PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik u restrukturiranju

Skraćeni naziv društva: PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik u restrukturiranju

Sedište društva: Trstenik

Veličina društva: veliko pravno lice

Oblik organizovanja: otvoreno akcionarsko društvo

Matični broj: 07623992

Šifra delatnosti: 2219

PIB: 101304797

5.2. Istorijat društva

Fabrika Zaptivki je osnovana 01.04.1970. godine i imala je svojstvo samostalne organizacije udruženog rada. 16 godina kasnije dobija status radne organizacije u okviru IHP «Prva petoletka» Trstenik. Od 01.03.1991. godine fabrika dobija status deoničarskog društva u društvenoj svojini, a od 12.07.1991. godine preduzeće počinje da posluje kao mešovito društvo u mešovitoj svojini. Dana 31.12.1999. godine izvršena je transformacija preduzeća u akcionarsko društvo na osnovu usaglašavanja sa Zakonom o preduzeću. Preduzeće se nalazi u procesu privatizacije, metodom javnog tendera. Od 29.09.2005. godine posluje kao osamostaljeno preduzeće van sistema Holding preduzeća »Prva Petoletka« ad Trstenik.

5.3. Delatnost

Pretežna delatnost Društva je Proizvodnja ostalih proizvoda od gume.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- Proizvodnja ostalih proizvoda od plastičnih masa
- Prodaja delova i pribora za motorna vozila
- Proizvodnja alatnih mašina
- Proizvodnja alata
- Ostala trgovina na veliko

5.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

5.5. Broj zaposlenih u društvu

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 330 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____ 16
– viša stručna sprema (VI)	_____ 20
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____ 24
– srednja stručna sprema (IV)	_____ 79
– kvalifikovani radnici (III)	_____ 156
– polukvalifikovani radnici (II)	_____ 23
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____ 12
Ukupno:	_____ 330

6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

7.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

7.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

7.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

7.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

7.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni a zalihe gotovih proizvoda po ceni koštanja. Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih nabavnih cena.

7.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

7.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- direktor privrednog društva, Dušan Stefanović, dipl ecc;
- rukovodilac službe računovodstva, Verica Gašić, dipl ecc.

8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	308.864	290.915	106,17
2.	Finansijski prihodi	5.741	9.051	63,43
3.	Ostali prihodi	62	41.421	0,15
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
	UKUPNI PRIHODI	314.667	341.387	92,17

9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

9.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	492	254
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	130.529	97.238
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	163.964	123.642
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	4.097	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	2.493
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	19.244
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	(16.901)	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	25.857	48.044
Prihodi od zakupnina	-	47.965
Ostali poslovni prihodi	826	79
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	308.864	338.959

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 44,42%, a inostrano sa 55,58%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 6,17%.

9.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od kamata	25	-
Pozitivne kursne razlike	2.315	3.136
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.401	-
Ostali finansijski prihodi	-	5.915
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	5.741	9.051

9.3. Ostali prihodi

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova 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.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	3	77
Prihodi od smanjenja obaveza	17	37.817
Ostali nepomenuti prihodi	42	3.527
UKUPNI OSTALI PRIHODI	62	41.421

10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	365.396	307.339	118,89
2.	Finansijski rashodi	56.831	49.851	114,00
3.	Ostali rashodi	996	346	287,86
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	428	-
	UKUPNI RASHODI	423.223	357.964	118,23

11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

11.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe	471	162
Ukupno grupa 50:	471	162
Troškovi materijala za izradu	85.339	61.191
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	929	708
Troškovi goriva i energije	25.306	19.331
Ukupno grupa 51:	111.574	81.230
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	170.051	138.431
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	31.952	25.927
Troškovi naknada po ugovoru o delu	130	45
Ostali lični rashodi i naknade	13.542	30.677
Ukupno grupa 52:	215.675	195.100
Troškovi usluga na izradi učinaka	613	643

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Troškovi transportnih usluga	1.999	1.196
Troškovi usluga održavanja	3.743	2.310
Troškovi sajмова	66	1
Troškovi reklame i propagande	274	-
Troškovi ostalih usluga	9.159	5.893
Ukupno grupa 53:	15.854	10.043
Troškovi amortizacije	11.104	11.136
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.696	92
Ukupno grupa 54:	12.800	11.228
Troškovi neproizvodnih usluga	1.297	1.763
Troškovi reprezentacije	586	684
Troškovi premije osiguranja	1.467	1.590
Troškovi platnog prometa	512	507
Troškovi poreza	1.265	2.416
Troškovi doprinosa	2.052	1.682
Ostali nematerijalni troškovi	1.843	934
Ukupno grupa 55:	9.022	9.576
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	365.396	307.339

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2011. godinu isplaćena u januaru 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni.

11.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Rashodi kamata	50.029	42.209
Negativne kursne razlike	2.987	1.793
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.744	5.822
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	71	-
Ostali finansijski rashodi	-	27
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	56.831	49.851

11.3. Ostali rashodi

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	19	-
Manjkovi	-	27
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	20	-
Ostali nepomenuti rashodi	957	319
UKUPNI OSTALI RASHODI	996	346

11.4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	428
Rashodi, efekti promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
UKUPNO:	-	428

12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	(56.532)	(16.424)	344,20
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	(51.090)	(40.800)	125,22
5	Dobitak na ostalim prihodima		41.075	
6	Gubitak na ostalim rashodima	(934)		
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		428	
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda		39	
11	Odloženi poreski prihodi perioda	217		
	NETO GUBITAK	(108.339)	(16.616)	652,02

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela trajnosti poslovanja, što znači da društvo ne planira prestanak sa radom, promenu strukture poslovne delatnosti. Međutim, preduzeće se nalazi u značajnim finansijskim teškoćama. Gubitak iznad visine kapitala do kraja 2010. godine iznosio je 92.049 hiljada dinara, iskazani gubitak za 2011. godinu iznosi 108.339 hiljada dinara tako da je ukupan gubitak iznad visine kapitala 200.379 hiljada dinara. Iskazani nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti iznose 275 hiljada dinara što je za 9 hiljada dinara više nego prošle godine.

13. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti i amortizuju se u toku korisnog veka, pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 10 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare.

14. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12. 2011. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12. 2010. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	12.647	12.647	100,00
2.	Šume i višegodišnji zasadi			
3.	Građevinski objekti	447.904	447.904	100,00
4.	Postrojenja i oprema	687.608	685.520	100,30
5.	Investicione nekretnine			
6.	Osnovno stado			
7.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
8.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	7.271	7.271	100,00
9.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
10.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.155.430	1.153.342	100,18

Privredno društvo, poseduje prepis lista nepokretnosti na osnovu Odluke o podeli nepokretnosti između akcionarskih društava u sastavu Holding preduzeća IHP »Prva petoletka« a.d. Trstenik, broj 14/1-2006. od 03.2006. godine. Ukupna površina zemljišta je 5 ha 72 ari i 44 m² na koje je društvo nosilac trajnog korišćenja. Prema posedovnom listu svi objekti imaju odobrenje za izgradnju i odobrenje za upotrebu.

15. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
Građevinski objekti	1,30 - 2,50
Oprema	5 - 10
Nameštaj	5-12,50
Kompjuteri	20
Osnovno stado	20
Nematerijalna ulaganja	6,25

16. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	12.647	6,82
2.	Građevinski objekti	138.282	74,56
3.	Postrojenja i oprema	30.947	16,69
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	3.584	1,93
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	185.460	100,00

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godinu su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i prodaja alata.

Na kraju godine prodata je oprema u vrednosti od 29 hiljada dinara, i to sopstveni alat čija je nabavna vrednost 82 hiljada dinara, otpisane vrednosti 53 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 29 hiljada dinara.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 7.446 hiljada dinara, a opreme 3.648 hiljada dinara, što čini ukupno 11.094 hiljada dinara.

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

17. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmata	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	12.647		447.904	685.520				7.271	1.153.342
2	Povećanje				2.170					2.170
2.1	Nove nabavke				2.170					2.170
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje				82					82
3.1	Prodaja osnovnih sredstava				82					82
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)	12.647		447.904	687.608				7.271	1.155.430
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			302.177	653.065				3.687	958.929
2	Povećanje			7.445	3.649					11.094
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			7.445	3.649					11.094
3	Smanjenje				53					53
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke				53					53
4	Stanje na kraju godine (31.12.2011.)			309.622	656.661				3.687	969.970
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	12.647		138.282	30.947				3.584	185.460

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 2.571 hiljadu dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	55
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	2.516
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	2.571

19. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	CREDY BANKA KRAGUJEVAC	55
2.	DUGOROČNI KREDITI - OTKUP STANOVA	1.200
3.	FOND SOLIDARNOSTI - TRSTENIK	1.316
	UKUPNO:	2.571

20. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	19	2.571
2. Usaglašeno 100%	19	2.571
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

21. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturinu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj nabavnoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na nosioce troškova tj. pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada proizvodnih radnika direktno raspoređuju na nosioce troškova, se amortizacija se indirektno raspoređuju prema ključu (neto zarada proizvodnih radnika u ukupnoj neto zaradi svih zaposlenih radnika).

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Materijal	35.689	24.654
Nedovršena proizvodnja	11.044	12.694
Gotovi proizvodi	119.050	134.301
Roba	637	637
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	737	856
UKUPNO ZALIHE	167.157	173.142

Revizor je prisustvovao popisu zaliha materijala, rezervnih delova i gotovih proizvoda i uverio se u ispravnost i tačnost vršenja naturalnog popisa.

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 92 hiljada dinara, a višak 270 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine bilo je zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 11.044 hiljada dinara. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu iznosi 119.049 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Skupštine Društva 28.02. 2012. godine.

22. OBRAČUN PROIZVODNJE

Privredno društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioци troškova.

U radni nalog upisuju se podaci o stvarnoj potrošnji materijala za izradu i direktni troškovi zarada, a kasnije se radnim nalogima dodaju opšti troškovi proizvodnje, da bi se njihovim sabiranjem sa direktnim troškovima materijala i zarada dobila potpuna kalkulacija stvarne cene koštanja proizvoda.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2011. GODINE

u dinarima

R.br	K-to	Naziv troškova	Ukupni troškovi	Proizvodnja	Neproizvodna mesta troškova
1.	511	Materijal za izradu	85.339.034,19	85.339.034,19	
2.	512	Ostali materijal	929.274,87	675.582,83	253.692,04
3.	513	Gorivo i energija	25.306.056,30	18.397.502,93	6.908.553,37
4.	520	Zarade bruto	170.051.094,59	146.243.941,35	23.807.153,24
5.	521	Troškovi doprinosa poslodavac	31.951.583,00	27.478.361,38	4.473.221,62
6.	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu	130.512,00		130.512,00
7.	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8.	524	Troškovi naknade			
9.	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora			
10.	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora			
11.	529	Ostala lična primanja	9.910.557,33	8.523.079,30	1.387.478,03
12.	530	Usluge na izradi učinka	612.681,89	612.681,89	
13.	531	Transportne usluge	1.999.288,28	1.999.288,28	
14.	532	Usluge održavanja	3.742.886,42	3.218.882,33	524.004,09
15.	533	Troškovi zakupnina			

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

16.	534	Sajmovi	66.532,99		66.532,99
17.	535	Reklama i propaganda	273.950,00		273.950,00
18.	536	Troškovi istraživanja			
19.	539	Ostale usluge	9.158.864,22	6.658.494,29	2.500.369,93
20.	540	Amortizacija	11.103.713,13	10.437.490,35	666.222,78
21.	550	Naknade	1.297.360,97	943.181,42	354.179,55
22.	551	Troškovi reprezentacije	586.333,19		586.333,19
23.	552	Troškovi premije osiguranja	1.466.908,90	1.056.174,41	410.734,49
24.	553	Troškovi platnog prometa	512.387,08		512.387,08
25.	554	Troškovi članarine			
26.	555	Troškovi poreza	1.264.556,78		1.264.556,78
27.	556	Troškovi doprinosa	2.052.263,00		2.052.263,00
28.	559	Ostali nematerijalni troškovi	1.842.469,67	1.326.578,16	515.891,51
		UKUPNO:	359.598.308,80	312.910.273,11	46.688.035,69
		%	100%	87,02%	12,98%

Od ukupnih troškova u iznosu od 359.598.308,80 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 312.910.273,11 dinara ili 87,02%, a na troškove režije 46.688.035,69 dinara ili 12,98%.

S obzirom na delatnost preduzeća, smatramo da je procenat terećenja troškova proizvodnje grupe računa 51 do 55 od ukupnih rashoda adekvatan.

ZALIHE GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2011. GODINE

Šifra	Naziv	Količine u kg	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2011. GODINE			119.049.383,88	
ZALIHE NA DAN 31.12. 2010. GODINE			134.300.958,11	
SMANJENJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA			15.251.574,23	

PREGLED CENA KOŠTANJA PROIZVODA ZA 2011. GODINU

“PPT-ZAPTIVKE” A.D. TRSTENIK U RESTRUKTURIRANJU

REDNI BROJ	ŠIFRA - BROJ	NAZIV	KOLIČINA	JEDINIČNA CENA KOŠTANJA	IZNOS (4 X 5)	PRODAJNA CENA	PRODAJNA VREDNOST (4 X 7)	RAZLIKA (8 - 6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	0119896	O-RING 241.67.105(13x13)	95	13.35	1268.25	29.40	2793.00	1524.75
2	0304428	KOMPEZATOR ZP-TK-11	300	51.97	15591.00	54.56	16368.00	777.00
3	0337451	O-PRSTEN 45.2X3FS1 0002	84	10.36	870.24	18.90	1587.60	717.36
4	0330795	BRISAČ 73-367-367108	2	194.91	389.82	204.65	409.30	19.48
5	0360446	O-PRSTEN 105X5	40	106.83	4273.20	112.17	4486.80	213.60
6	0360750	O-PRSTEN 3.1X1 80FPM 14.1	13	155.91	2026.83	163.70	2128.10	101.27
7	0531079	O-PRSTEN 53.57X3.53 80NBR 14.1	68	279.34	18995.12	293.30	19944.44	949.32
8	0534479	O-PRSTEN 120X3.53 80EPDM 12.1	10	146.82	1468.20	154.16	1541.60	73.40
9	0535286	ZAPTIVKA 0535286 80 FPM 14.1	10	405.66	4056.60	590.10	5901.00	1844.40
10	0769976	MANZETA 60X75 FS1.0003	8	364.44	2915.52	415.80	3326.40	410.96
11	0813337	MANZETA 35X48 FS1.0003	50	374.91	18745.50	438.90	21945.00	3199.50
12	0973719	O-PRSTEN 135.89X6.99	24	184.06	4417.44	219.50	5268.00	850.56
13	1163497	O-PRSTEN 79.2X3 FS1 0002	9	141.29	1271.61	148.35	1335.15	63.54
14	1180756	MANZ.B2516-197.635	40	459.08	18363.20	482.03	19281.20	918.00
15	1181291	O-PRSTEN 70X1.8 60NBR 14.1	101	109.14	11023.14	114.59	11573.59	550.45
16	1223978	O-PRSTEN 16.1X1.6FS1 0002	6	384.11	2304.66	403.31	2419.86	115.20
17	1267053	PRAHOBRAN 50 3408 50NR 14.1	17	1550.47	26357.99	1627.99	27675.83	1317.84
18	1282896	MANZETA 897.154.270.4	229	147.25	33720.25	154.61	35405.69	1685.44
19	1286707	VENTIL 899.504.285.2	10	450.42	4504.20	472.94	4729.40	225.20
20	1291384	KLIP 475.701.620.4	671	573.12	384563.52	601.77	403787.67	19224.15

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju

Napomene uz finansijske izveštaje

21	1315568	MANZETA 234-015210 80NBR 11.2	7	898.66	6290.62	943.59	6605.13	314.51
22	1344022	PLOČA 133X4.5 80NBR 14.1	16	822.87	13165.92	864.01	13824.16	658.24
23	1344746	BRISAČ 35X45 FS1 0492 80NBR 14.1	6	586.11	3516.66	615.41	3692.46	175.80
24	1346568	O-PRSTEN 84.2X5.7 FS1.0002	228	233.87	53322.36	245.56	55987.68	2665.32
25	1346600	O-PRSTEN 89.2X5.7	13	259.85	3378.05	272.84	3546.92	168.87
26	1347558	MANZETA 35X55 FS1.0003	30	249.46	7483.80	261.93	7857.90	374.10
27	1348150	MANZETA 125X145 FS1.0003	9	172.59	1553.31	349.70	3147.30	1593.99
28	1353361	ZAST.PRST. 73-470014	90	697.28	62755.20	732.14	65892.60	3137.40
29	1353361	ZAST.PRST.73-470014 PTFE	90	697.28	62755.20	732.14	65892.60	3137.40
30	1471197	VODECI PRSTEN 73-399313	12	144.36	1732.32	151.57	1818.84	86.52
31	1492727	GUMENA PODLOGA 121 10018	982	30.06	29518.92	45.20	44386.40	14867.48
32	1655182	KLIZNI PRSTEN 73 68310	8	153.03	1224.24	160.68	1285.44	61.20
33	1949911	VODEĆA TRAKA 239-04104 PTFE	3	867.61	2602.83	910.99	2732.97	130.14
34	2159395	BRISAČ 36X45 FS1 0492 80FPM	42	3453.18	145033.56	3625.83	152284.86	7251.30
35	2184005	BRISAČ-MANZETA 234-508 001	16	116.93	1870.88	122.77	1964.32	93.44
36	2223258	PTIVKA 222 3258 70MVQ 05.1	14	445.72	6240.08	468.00	6552.00	311.92
37	2325876	O-PRSTEN 42.2X3 FS1.0002	14	126.90	1776.60	133.24	1865.36	88.76
38	2328045	MANZETA 30X40 FS1 003	99	116.93	11576.07	122.77	12154.23	578.16
39	2332310	BRISAČ 125X140 FS1 0492	11	877.01	9647.11	920.86	10129.46	482.35
40	2224298	PRSTEN 11X44X5 80NBR 14.1	2	126.33	252.66	132.64	265.28	12.62
41	2348456	BRISAČ 135X150 FS1 0492	7	806.42	5644.94	1034.30	7240.10	1595.16
42	2874055	ZAPTIVKA 151-2009	8	185.80	1486.40	195.00	1560.00	73.60
43	3264652	BRISAČ 125 FS1 0490	16	557.24	8915.84	585.10	9361.60	445.76
44	3272671	O-PRSTEN 69.2X5.7 FS1 0002	94	87.99	8271.06	92.38	8683.72	412.66
45	4773123	MG PRSTEN 22T FS1 0407	171	358.02	61221.42	375.92	64282.32	3060.90
46	5162771	ZAPTIVKA 236 717300	66	166.74	11004.84	476.70	31462.20	20457.36
47	5281472	O-PRSTEN 100X3 FS1 0002	12	475.53	5706.36	499.30	5991.60	285.24
48	5324850	VODEĆI PRSTEN 73 207606	8	145.52	1164.16	152.79	1222.32	58.16
49	5425467	PRSTEN 104.2X3 K FS1 0495	3	696.74	2090.22	731.57	2194.71	104.49
50	5770292	MANZETA 897.180.370.4	53	438.90	23261.70	460.84	24424.52	1162.82
51	5940952	PROFIL 168 PS-0049	48	722.94	34701.12	826.40	39667.20	4966.08
52	6199749	VODECA TRAKA 234 210262	3	135.71	407.13	142.49	427.47	20.34
53	6334429	MEMBRANA 206 11353	11	77.96	857.56	81.85	900.35	42.79
54	6805501	GUMENA PLOČA 200X200X2	2	158.50	317.00	340.20	680.40	363.40
55	7329022	RZ 3115 472 91	6	352.86	2117.16	413.70	2482.20	365.04
56	7366552	O-PRSTEN 399.3X7 FS1 0002	10	789.67	7896.70	829.15	8291.50	394.80
57	7603715	237-101106	1248	16.78	20941.44	42.00	52416.00	31474.56
58	7717770	O-PRSTEN 749-1.78X1.78	46	67.92	3124.32	87.20	4011.20	886.88
59	7933211	O-PRSTEN 81.2X5.7 FS1 0002	229	233.87	53556.23	245.56	56233.24	2677.01
60	8040438	O-PRSTEN 63.2X3FS1 0002	32	135.34	4330.88	142.10	4547.20	216.32
61	8048506	ZAPTIVNI KOMPLET 36 FS1 0398	2	497.19	994.38	522.04	1044.08	49.70
62	8876781	RZ 73-501 001	6	732.07	4392.42	857.90	5147.40	754.98
63	9931650	O-PRSTEN 195.2X3 80NBR 14.1	5	397.00	1985.00	416.85	2084.25	99.25
64	9934910	ZAPTIVNI KOMPLET R-83-30	26	891.30	23173.80	935.86	24332.36	1158.56
65	9939323	O-PRSTEN 25X3.5 80FPM 14.1	19	59.77	1135.63	99.80	1896.20	760.57
66	9939604	O-PRSTEN 25.12X1.78 80CR 10.1	91	187.09	17025.19	196.44	17876.04	850.85
				UKUPNO	1288545.58		1432253.72	143708.14

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

**KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA
NA DAN 31.12.2011. GODINE**

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2011. (900 100)	12.694
2	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2011. (900 200)	134.301
3		Ukupno (1 + 2)	146.995
4	950	Troškovi nove proizvodnje u 2011. godini (51 do 55)	312.910
5		Ukupno (3 + 4)	459.905
6	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2011.	11.044
7	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2011.	118.871
8		Ukupno (6 + 7)	129.915
9		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	329.990
10	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2011.	329.990
11	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12	983	Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2011.	178
		Ukupno (10 + 11 + 12)	330.168

Troškove nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda privredno društvo obračunava isključivo za potrebe bilansa uspeha.

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2011.	Stanje na dan 31.12.2011.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	12.694	11.044	1.650
120	Gotovi proizvodi	134.301	119.050	15.251
	Ukupno	146.995	130.094	16.901

(u hiljadama dinara)

– konto 131 – Roba u magacinu	637
– konto 132 – Roba u prometu na veliko	637
– konto 134 – Roba u prometu na malo	637
Ukupno	637

23. DATI AVANSI

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	PPT Transport	Trstenik	139	2011
2.	Milan Blagojević still	Lučani	61	2010
3.	Hemaks	Ada	67	2011
4.	Inel grevci	Kruševac	168	2011
5.	Camay corporation	Švajcarska	147	2010
6.	Ostalo		155	2011
	Ukupno		737	

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	529	71,78
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	208	28,22
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	737	100,00

24. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 253.962 hiljade dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	
Kupci – ostala povezana pravna lica	
Kupci u zemlji	120.221
Kupci u inostranstvu	38.871
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-201
Potraživanja od izvoznika	300
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	4
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-21
Potraživanja od zaposlenih	13
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	14.882
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	177
Kratkoročni finansijski plasmani	61.940
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	16.533
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	1.243
Ukupno potraživanja	253.962

25. KUPCI

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 174.069 hiljada dinara, od čega se na neto potraživanja od kupaca odnosi iznos od 158.891 hiljadu dinara.

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

26. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji subrisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldonom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	"PPT Kočna tehnika" a.d. u restrukturiranju, Trstenik	71.495	71.495	2.623		68.872
2.	FKL, Temerin	6.210	6.210	2.650		3.560
3.	"PPT Industrijska pneumatika" a.d. u restrukturiranju, Trstenik	11.560	11.560	2.128		9.432
4.	"PPT Cilindri" a.d. u restrukturiranju, Trstenik	11.424	11.424	4.662		6.762
5.	"PPT Hidraulika" a.d. u restrukturiranju, Trstenik	3.776	3.776	2.450		1.326
6.	"PPT Servoupravljači" a.d. u restrukturiranju, Trstenik	2.325	2.325	920		1.405
7.	"PPT FUD" a.d. u restrukturiranju, Brus	2.394	2.394	0		2.394
8.	Madig, Bečež	2.817	2.817	2.817		0
9.	"Prva petoletka promet" a.d. u restrukturiranju Trstenik	3.726	3.726	2.144		1.582
10.	Jugodent, Novi Sad	1.120	1.112	0		1.112
11.	Ostali	3.382	3.382	1.700		1.682
	UKUPNO	120.221	120.221	22.094		98.127

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12. 2011. godine sa saldonom iznosila su 120.221 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 22.094 hiljada dinara, što čini 18,38 % od posmatranog uzorka. Na osnovu toga se može zaključiti da naplativost nije zadovoljavajuća.

27. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Na računu 20300 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2011. godine su iskazana u iznosu od 38.871 hiljadu dinara. Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7
1.	Merkel, Nemačka	7.946	7.946	4.055		3.891
2.	ZAO RAZZ, Rusija	12.754	12.754	167		12.587
3.	Poli mzt, Skoplje	3.482	3.482	1.822		1.660
4.	ABS, Italija	3.619	3.619	3.619		0
5.	Orao, Bijeljina	1.090	1.090	0		1.090
6.	Aurauplast, Francuska	2.426	2.426	2.426		0
7.	Markel freudenberg, Hamburg	2.477	2.477	2.477		0

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7
8.	Martin merkel, Nemačka	2.380	2.380	0		2.380
9.	Freudenberg, Minhen	2.526	2.526	2.526		0
10.	Ostali	171	171	96		75
	UKUPNO	38.871	38.871	17.188		21.683

Ukupna potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12. 2011. godine sa saldom iznosila su 38.871 hiljada dinara. Na osnovu odabranog uzorka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca u inostranstvu do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 17.188 hiljada dinara, što čini oko 44,22% od posmatranog uzorka. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost zadovoljavajuća.

28. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	12.022	10,00
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	26.449	22,00
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	18.033	15,00
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	2.404	2,00
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	60.201	50,08
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	1.112	0,92
8	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	120.221	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 61.313 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima materijalni značaj na finansijski rezultat.

29. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca u inostranstvu se daju da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	33.040	85,00
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	3.887	10,00
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	1.944	5,00
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	38.871	100,00

Potraživanja od kupaca u inostranstvu starija od godinu dana iznose 1.944 hiljade dinara.

30. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	47	120.221
b) Usaglašeno 100%	47	120.221
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

31. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	12	38.871
b) Usaglašeno 100%	12	38.871
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

32. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana su ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 283 hiljade dinara i data su u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanja od izvoznika	300
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisijone i konsignacione prodaje	4
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	(21)
	UKUPNO	283

33. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 15.072 hiljade dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	40
2.	Potraživanja od zaposlenih	13
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	177
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Ostala potraživanja	14.882
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-40
	UKUPNO	15.072

34. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 13 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	Konto	STANJE 31.12.2011.
1.	Ostala potraživanja od zaposlenih	2210	13
	UKUPNO		13

35. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2011. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 177 hiljada dinara.

36. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 14.882 hiljada dinara odnose se na potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana.

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

37. KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Specifikacija kratkoročnih kredita u zemlji data je u narednoj tabeli.

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata dospela reprogramirana potraživanja od akcionarskih društava iz sastava IHP Prva Petoletka Trstenik

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	“PPT Hidraulika“ a.d u restrukturiranju	1.622
2.	“PPT Cilindri“ a.d u restrukturiranju	23.982
3.	“PPT Kočna tehnika“ a.d u restrukturiranju	18.843
4.	“PPT Industrijska pneumatika“ a.d u restrukturiranju	10.187
5.	“PPT Namenska“	1.271
6.	“PPT Armature“ a.d u restrukturiranju	2.624
7.	“PPT Zglobni ležajevi“ a.d u restrukturiranju	644
	UKUPNO konto 234	59.173
8	Kratkoročni krediti dati zaposlenima	7
	UKUPNO konto 232	7

Ostali finansijski plasmani iznose 2.760 hiljada dinara a odnose se na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	“PPT Namenska“	2.324
2.	“PPT-Holding preduzeće“ a.d. u restrukturiranju	76
3.	“PPT-Delovi “a.d. u restrukturiranju Novi Pazar	360
	UKUPNO	2.760

38. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 16.533 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	7.053	216
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		10
Devizni račun	9.431	8.563
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	49	1
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	16.533	8.790

39. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 1.243 hiljade dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Potraživanja za više plaćen PDV	1.114
• Unapred plaćeni troškovi	31
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost	98
• UKUPNO	1.243

40. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 021 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana su odložena poreska sredstva na računu 288 u iznosu od 38 hiljada dinara.

41. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

42. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	2.778	2.778
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital	381.993	381.993
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	2.312	2.295
UKUPNO	387.083	387.066

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2011.	2010.
PPT HOLDING ad Trstenik u restrukturiranju	obične	88,01	2.445	2.445
Radnici (koji su u radnom odnosu i koji više ne rade)	obične	11,99	333	333
UKUPNO		100,00	2.778	2.778

Osnovni kapital je nastao tokom poslovanja u prethodnim godinama.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) na teret računa 351 - Gubitak tekuće godine, knjižen je gubitak za 2011. godinu u iznosu od 108.339 hiljada dinara.

2) Bilansirano učešće u kapitalu drugih pravnih lica na dan 31.12.2011. godine odnosi se na 33 akcije koje preduzeće "PPT Zaptivke" ad u restrukturiranju ima kod CREDY banke, Kragujevac. Zbog pada berzanske cene akcija u odnosu na knjigovodstvenu cenu akcija

utvrđeni su nerealizovani gubici po osnovu HOV u iznosu od 8.778,00 dinara. Berzanske cene akcija CREDY banke, Kragujevac na dan 31.12.2011. godine iznosila je 1.666,00 po jednoj akciji.

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Podaci o kapitalu i dinamici kapitala dati su u narednoj tabeli.

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP	
		Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (rn 309)	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (rn 320)	Rezerve (rn 321, 322)	Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)							
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
1	Stanje na dan 01.01. 2010. godine	401	384.771	414	2.279	427	440	453	466	479	492	231	505	518	386.819	531	544	557	75.962		
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415		428	441	454	467	480	493		506	519		532	545	558			
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416		429	442	455	468	481	494		507	520		533	546	559			
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	384.771	417	2.279	430	443	456	469	482	495	231	508	521	386.819	534	547	560	75.962		
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418	16	431	444	457	470	483	496	35	509	522	11.960	535	548	11.979	561	11.431	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432	445	458	471	484	497		510	523	11.979	536	549	11.979	562	548	
7	Stanje na dan 31.12. 2010. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407	384.771	420	2.295	433	446	459	472	485	498	266	511	524	386.800	537	550	563	86.845		
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421		434	447	460	473	486	499		512	525	5.204	538	551	564	5.204		
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422		435	448	461	474	487	500		513	526	5.204	539	552	565			
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	384.771	423	2.295	436	449	462	475	488	501	266	514	527	386.800	540	553	566	92.049		
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424	17	437	450	463	476	489	502	9	515	528	108.347	541	554	567	108.339		
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438	451	464	477	490	503		516	529	108.339	542	555	568	9		
13	Stanje na dan 31. decembra 2011. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	384.771	426	2.312	439	452	465	478	491	504	275	517	530	386.808	543	556	569	200.379		

43. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

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

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 809.577 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
<input type="checkbox"/> Dugoročna rezervisanja	7.271
<input type="checkbox"/> Dugoročne obaveze	377.505
<input type="checkbox"/> Kratkoročne obaveze	424.801
<input type="checkbox"/> UKUPNO	809.577

44. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 7.271 hiljadu dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

45. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
<input type="checkbox"/> Dugoročni krediti u zemlji	142.212
<input type="checkbox"/> Ostale dugoročne obaveze	235.293
<input type="checkbox"/> UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	377.505

45.1. Dugoročni krediti u zemlji

Dugoročni krediti u zemlji u iznosu od 142,212.483,34 dinara odnose se na Fond za razvoj RS u korišćenju sa valutnom klauzulom. Medjutim na dan 31.12.2011. godine ovaj iznos je osporen za **9,081.570,51** dinara koji se odnosi na obračunate zatezne kamate. Pregled ovih obaveza je prikazan u narednoj tabeli:

Krediti od Fonda za razvoj

Redni broj	Opis	Stanje po knjigama 31.12.2011. godine
1	2	3
1	Otpust duga ug 1635/04 – nije obuhvaćeno IOSom	2,625.585,39
2	Optust duga ug 2434/04– nije obuhvaćeno IOSom	283.328,08
3	UKUPNO	2,908.913,47
4	Zaduženje iz Holdinga ug 4127/11	2,176.358,21
5	Zaduženje iz Holdinga ug 02/2372/3541/11	62.203,79
6	UKUPNO	2,238.562,00
7	Stanje po IOSU Fonda za razvoj	146,146.533,50
8	Osporeni iznos zatezne kamate	9,081.570,51
9	Stanje po knjigama	142.212.438,34
10	UKUPNO OBAVEZE DRUŠTVA (3+6+7-8)	142.212.438,34

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

Privredno društvo ima dugoročne obaveze prema Fondu za PIO u iznosu od 234.600 hiljada dinara i obaveze prema stanovima solidarnosi u iznosu od 693 hiljade dinara. Navedene obaveze mogu imati materijalni značaj na buduće poslovanje.

46. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 424.801 hiljadu dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	2.186	5.677
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	801	807
Ukupno grupa 42:	2.987	6.484
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.437	4.824
Dobavljači u zemlji	87.225	74.213
Dobavljači u inostranstvu	6.157	6.244
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Ukupno grupa 43:	97.819	85.281
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	8.576	6.816
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	121.574	87.681
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	82.895	74.336
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	84.535	75.558
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	77	133
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	26	58
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	19	39
Ukupno grupa 45:	297.702	244.621
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	8.464	7.633
Obaveze prema zaposlenima	201	156
Ostale obaveze	3.910	4.407
Ukupno grupa 46:	12.575	12.196
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%	16	27
Ukupno grupa 47:	16	27
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	7.312	5.636
Obaveze za doprinose koji terete troškove	5.237	4.395
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	20	1
Ukupno grupa 48:	12.569	10.032
Obračunati prihodi budućeg perioda	1.133	1.043
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	20
Ukupno grupa 49:	1.133	1.063
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	424.801	359.704

47. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji odnosi se na Jugobanku ad, Beograd u stečaju u iznosu od 2.186 hiljada dinara i ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 801 hiljadu dinara. Stanje obaveza usaglašene sa kreditorima.

48. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	4.437
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	87.225
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	6.157
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	97.819

48.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 4.437 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Končar	Zagreb	345	2004
2.	Ital inetpart	Beograd	1.643	2003/04
3.	Vibracustik	GMBH	1.126	2006
4.	Cespol	Poljska	1.015	2009
5.	Ostalo		308	2011
	Ukupno		4.437	

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	308	6,94
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	1.015	22,88
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	1.126	25,38
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	1.988	44,80
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	4.437	100,00

48.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 97.809 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 87.225 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusagla- šeno	Neplaćeno
1.	"PPT Kocna tehnika" a.d. u restrukturiranju, Trstenik	50.329	50.329	0		50.329
2.	"PPT Remont i energetika" a.d. u restrukturiranju, Trstenik	14.052	14.052	5.989		8.063
3.	Dunav osiguranje, Trstenik	8.100	8.100	18		8.082
4.	Prva petoletka promet a.d u restrukturiranju	3.517	3.517	1.744		1.773
5.	"PPT Industrijska pneumatika" a.d. u restrukturiranju, Trstenik	3.484	3.484	1.800		1.684
6.	"PPT Namenska", Trstenik	1.874	1.874	0		1.874
7.	"PPT TMO" a.d. u restrukturiranju, Trstenik	770	770	150		620
8.	"PPT obezbedjenje" a.d. u restrukturiranju, Trstenik	521	521	148		373
9.	Zastava autodelovi Knić	747	747	493		254
10.	Komstan, Trstenik	484	484	900		184
11.	Fam Kruševac	353	353	63		290
12.	Jugoprevoz, Kruševac	378	378	378		0
13.	Tivbaern, Beograd	529	529	0		529
14.	Ostali	2.087	2.087	1.100		987
	UKUPNO	87.225	87.225	12.183		75.042

Od ukupnog iznosa od 87.225 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmireno 12.183 hiljada dinara, što čini 13,97%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da društvo ne izmiruje obaveze prema dobavljačima blagovremeno.

48.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 97.819 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od 6.157 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusagla- šeno	Neplaćeno
1.	Merkel freudenberg, Nemačka	144	144	0		144
2.	Vibracoustic, Nemačka	930	930	0		930
3.	Freudenberg, Nemačka	291	291	291		0
4.	Merkel, Nemačka	4.577	4.577	0		4.577
5.	Anderson capital, USA	167	167	167		0
6.	ostali	48	48	0		48
	UKUPNO:	6.157	6.157	458		5.699

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

Od ukupnog iznosa od 6.157 hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmireno 458 hiljada dinara, što čini 7,44%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da društvo ne izmiruje obaveze prema dobavljačima u inostranstvu blagovremeno.

48.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	8.722	10,00
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	58.441	67,00
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	20.062	23,00
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	87.225	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 20.062 hiljada dinara.

48.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	458	7,44
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	5.699	92,56
	UKUPNO	6.157	100,00

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose 5.699 hiljada dinara.

48.6. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	47	87.225
2. Usaglašeno 100%	47	87.225
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

48.7. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	8	6.157
2. Usaglašeno 100%	8	6.157
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

49. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 310.277 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	8.576	6.816
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	121.574	87.681
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	82.895	74.336
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	84.535	75.558
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	77	133
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	26	58
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	19	39
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	8.464	7.633
Obaveze prema zaposlenima	201	156
Ostale obaveze	3.910	4.407
UKUPNO	310.277	256.817

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2011. godine i isplaćene su u januaru 2012. godine.

50. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 13.718 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 16 hiljada dinara za decembar 2011. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2012. godine,
- obaveze za carine u iznosu od 7.312 hiljada dinara,
- Obaveze za doprinose koji terete troškove u iznosu od 5.237 hiljada dinara,
- Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 20 hiljada dinara,
- Obračunati prihodi budućeg perioda u iznosu od 1.133 hiljada dinara.

51. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2011. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja		65			65
Usluge	122.308	21.635			21.635
Veleprodaja	8.713	1.568			1.568
Ukupno	131.021	23.268	0	0	23.268
Manjkovi		16			16
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV	163.964				0
UKUPNO	294.985	23.284	0	0	23.284

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju
Napomene uz finansijske izveštaje

52. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji nemaju materijalni značaj na finansijski rezultat. Navedeni su u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE "PPT Zaptivke" a.d.u restrukturiranju, Trstenik TUŽENA STRANA ILI IZVRŠNI DUŽNIK

Red broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naplata duga	272242.02 din,	"Moravats" V.Banja	Privredni sud Kraljevo posl.br.4.p.76/2011	Doneta presuda tuženik uložio žalbu	08.11.2010.god.	V.Kosanovic, V.Gasic
UKUPNO:		272242,02					

PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE" PPT Zaptivke "a.d.u restrukturiranju, Trstenik TUZILAC ILI IZVRŠNI POVERILAC

Red broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naplata duga	25076.07 evra u dinarskoj protivrednosti na dan naplate	Preduzece "PPT Armature" a.d. Aleksandrova c	Privredni sud Kraljevo, Posl.br.VI.P.54 9/09.	Usvojen tuzbeni zahtev, tuzeni k izjavio žalbu	04.05.2009.	V.Gasic, S.K osanovic
2	Naplata duga	113.693.10din.	"Gosa Fabrika drumskih vozila, Smederevska Palanka u restrukt.	Privredni sud Pozarevac, Posl.br.4.iv8 98/2008	Prekinut postupak sprovođenja izvršenja	23.06.2008.god.	
UKUPNO:		25076.07 evra u dinarskoj protivrednosti na dan naplate					

PREGLED SPOROVA PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE" PPT ZAPTIVKE" a.d.u restrukturiranju TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVII)

Red broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naplata novcane naknade zsbog profesionalne bolesti	450.000,00 din.	Milena Petrovic iz Trstenika	Osnovni sud Krusevac, sudska jedinica Trstenik Posl.br.IV -3P1,2161/10	Postupak u toku	23.06.2009.god.	S.Kosanovic
2	Ponistaj Resenja o otkazu Ugovora o radu	Neopredeljena	Milos Savic iz Trstenika	osnovni sud Krusevac, sudska jedinica Trstenik Posl.br.IV -3P1,434/10	Postupak u toku	16.02.2010.god.	V.Gasic, S.K osanovic
3	Naknada stete	614.314,80 din.	M.Mandzucic iz Bresnog Polja	osnovni sud Krusevac, sudska jedinica Trstenik Posl.br.IV-3P1, br.710/11	Postupak u toku	19.11.2010.god.	V.Gasic, S.K osanovic
4	Naknada stete	550.000,00din.	Dejan Srejc iz Velike Drenove	osnovni sud Krusevac, sudska jedinica Trstenik Posl.br.IV-3P1, br.2062/10	Postupak u toku	08.12.2010.god.	V.Gasic, S.K osanovic

PPT „Zaptivke“ a.d., Trstenik - u restrukturiranju

Napomene uz finansijske izveštaje

5	Isplata razlike licnog dohotka	Neopredeljena	Milena Petrovic iz Trstenika	Osnovni sud Krusevac, sudska jedinica Trstenik Posl.br.IV-3P1, 142/11	Postupak u toku	01.03.2011.god.	S.Kosanovic
	UKUPNO:	1.614.314,80din.					

53. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo nema datih zaloga niti hipoteka.

54. POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI

Naše društvo za reviziju praktikuje da se na kraju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja obrade izvesni pokazatelji iz oblasti efikasnosti poslovanja i ekonomsko-finansijskog položaja. Sa ovim pokazateljima korisnici izveštaja o reviziji treba da upotpune svoje utiske o proteklom poslovanju i ekonomsko-finansijskom položaju na dan bilansa.

U vezi s tim treba reći da ovako obrađeni pokazatelji nemaju nikakav uticaj na davanje mišljenja ovlašćenog revizora, jer se to mišljenje ne daje na osnovu prikazane analize, već se daju na osnovu prikupljenih dokaza u postupku revizije iz koji se dolazi do saznanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni istinito i objektivno.

U narednoj tabeli su dati navedeni pokazatelji pri čemu se u koloni 3 prikazuje kakav je rezultat bio u tekućoj godini, i u kolona 4 – kakav je rezultat ostvaren u prethodnoj godini, a iz kolone 5 se vidi da li je rezultat poslovanja u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu bio bolji ili lošiji.

Red. broj	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	(Indeksi)		
		2011.	2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda	74,35	95,48	77,87
2	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	84,53	94,66	89,30
3	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	0,00	0,00	0,00
4	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	17,82	2,77	642,68
5	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	0,00	0,00	0,00
6	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	34,43	4,87	707,38
7	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	30,87	32,98	93,60
8	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	0,00	0,00	0,00
9	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	0,00	0,00	0,00
10	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	0,00	0,00	0,00
11	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učešće ukupnog kapitala umanjenog za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	0,00	0,00	0,00
12	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjenog za gubitke i uvećanog za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zalihama)	108,33	89,12	121,55
13	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	52,02	58,54	88,86
14	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	3,89	2,44	159,27
15	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	465,09	442,45	105,12
16	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	179,99	165,10	109,02

Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Beograd,

26.03.2012. godine



OVLAŠĆENI REVIZOR

Valentina Stojiljković, dipl. ek.

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

I Opšti podaci;

II Podaci o Upravi društva;

III Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva;
finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine;

IV Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u
poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je
poslovanje društva izloženo;

V Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine
za koju je izveštaj pripremljen;

VI Značajniji poslovi sa povezanim licima;

VII Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;

Na osnovu čl. 50 st.3 Zakona o tržištu kapitala „Sl. Glasnik RS“ br.31/2011 i čl.3 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava“ Sl. Glasnik R.S. br.14/2012.god, Preduzeće za proizvodnju zaptivki „PPT-Zaptivke“ A.D. Trstenik u restrukturiranju objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011. GODINU

I OPŠTI PODACI

1. POSLOVNO IME, SEDIŠTE I ADRESA	Preduzeće za proizvodnju zaptivki“ PPT-Zaptivke“ A.D.Trstenik, u restrukturiranju , Cara Dušana 101, Trstenik		
2. MATIČNI BROJ	07623992		
3. PIB	101304797		
4. WEB-SITE E-MAIL ADRESA	www.zaptivke.rs pptzaptivke@ptt.rs		
5. BROJ I DATUM REŠENJA O UPISU U REGISTAR PRIVREDNIH SUBJEKATA	BD20380, /13.06.2005		
6. DELATNOST (ŠIFRA I OPIS)	2219-proizvodnja ostalih proizvoda od gume		
7. BROJ ZAPOSLENIH	330		
8. BROJ AKCIONARA na dan 31.12.2010	173		
9. DESET NAJVEĆIH AKCIONARA	Prezime i ime/ Poslovno ime pravnog subjekta	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
	1. Društveni kapital“ PPT-Zaptivke“Trstenik u restrukturiranju	722.292	99.20
	2. Holding preduzeće „ IHP-Prva Petoletka“ A.D. Trstenik u restrukturiranju	5.097	0, 70
	3. Bajić Miroslav	16	0, 0022
	4. Maksimović Dragan	11	0, 00151
	5. Milenković Negosava	11	0, 00151
	6. Kalanović Verica	10	0, 00137
	7. Nedeljković Milisav	10	0, 00137
	8. Stanković Slobodan	10	0, 00137
	9. Bajić Jasminka	10	0, 00137
	10. Marković Dragoljub	10	0, 00137
10. VREDNOST OSNOVNOG KAPITALA (RSD)	349.495.200, 00din		
11. BROJ IZDATIH AKCIJA (obične) ISIN broj CFI KOD	728.115 RSZAPTE02622 ESVUFR		
12. PODACI O ZAVISNIM DRUŠTVIMA	Nema zavisnih društava		
13. POSLOVNO IME, SEDIŠTE I POSLOVNA ADRESA REVIZORSKE KUĆE KOJA JE REVIDIRALA FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2011.G.	„DST –REVIZIJA“ DOO Novi Beograd Goce Delčeva 38/1		
14. POSLOVNO IME ORGANIZOVANOG TRŽIŠTA NA KOJE SU UKLJUČENE AKCIJE	„ Beogradska berza „ A.D. Beograd-vanberzansko tržište Novi Beograd, Omladinskih brigada br.1		

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. ČLANOVI UPRAVNOG ODBORA

IME I PREZIME	PREBIVALIŠTE	OBRAZOVANJE	SADAŠNJE ZAPOSLENJE (poslovno ime firme i radno mesto)	ČLANSTVO U UPRAVNM ODBORIMA I NADZORNIM ODBORIMA DRUGIH DRUŠTAVA	ISPLAĆENI IZNOS NETO NAKNADE	BROJ I % AKCIJA KOJE POSEDUJE U AKCIONARSKOM DRUŠTVU
1. Dušan Pejković (predsednik)	Stubal	Ing. mašinstva	„ PPT-Zaptivke“ A.D. u restrukturiranju Upravnik alatne pripreme , održavanja radne sredine i nabavke			4 - 0.00055%
2. Zoran Đaković (član)	Trstenik	vulkanizer	„ PPT-Zaptivke“ A.D. u restrukturiranju Poslovođa proizvodnje			
3. Smiljana Vulović (član)	Lopaš	tehnolog- tehničar	„ PPT-Zaptivke“ A.D. u restrukturiranju tehnolog			

2. ČLANOVI NADZORNOG ODBORA

IME I PREZIME	PREBIVALIŠTE	OBRAZOVANJE	SADAŠNJE ZAPOSLENJE (poslovno ime firme i radno mesto)	ČLANSTVO U UPRAVNM ODBORIMA I NADZORNIM ODBORIMA DRUGIH DRUŠTAVA	ISPLAĆENI IZNOS NETO NAKNADE	BROJ I % AKCIJA KOJE POSEDUJE U AKCIONARSKOM DRUŠTVU
1. Snežana Kosanović predsednik	Trstenik	Dipl. pravnik	„ PPT-Zaptivke“ A.D. u restrukturiranju referent za normativno pravni razvoj			4- 0, 00055%
2. Čedomir Spasojević član	Rujišnik	metalostrugar	„ PPT-Zaptivke“ A.D. u restrukturiranju rukovalac magacina			
3. Dragan Glišić član	Riljac	vulkanizer	„ PPT-Zaptivke“ A.D. u restrukturiranju pripremač polufabrikata			
4. Tomislav Stankić član	Donja Omašnica	vulkanizer	„ PPT-Zaptivke“ A.D. u restrukturiranju vulkanizer			7 - 0, 00096%

III Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja 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 „PPT Zaptivke“ a.d.Trstenik u restrukturiranju. U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajniji za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2011.god.bila je sledeća:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2011.	2010.
Poslovni prihodi i rashodi		
Poslovni prihodi	308.864	290.915
Poslovni rashodi	365.396	307.339
Poslovni rezultat	(56.532)	(16.424)
Finansijski prihodi i rashodi		
Finansijski prihodi	5.741	9.051
Finansijski rashodi	56.831	49.851
Finansijski rezultat	(51.090)	(35.800)
Ostali prihodi i rashodi		
Ostali prihodi	62	41.421
Ostali rashodi	996	346
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(934)	41.075
Ukupan bruto rezultat		
UKUPNI PRIHODI	314.667	341.387
UKUPNI RASHODI	423.223	357.536
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	108.556	16.149

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u 2011.godini i to:

-opšti racio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuju sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza.

-rigorozni racio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza.

-gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine uvećene za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza; i

-neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza).

Pokazatelji likvidnosti		2011.	2010.
Opšti ratio likvidnosti		0,99	1,11
Rigorozni ratio likvidnosti		0,60	0,63
Gotovinski ratio likvidnosti		0,04	0,02
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)	negativna pozitivna vrednost	3.682	40.990

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji finansijske strukture Društva, i to:

-udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz pozajmljenih izvora; i

-udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji finansijske strukture	u 000 dinara	
	2011.	2010.
Obaveze	802.306	684.161
Ukupna sredstva	809.577	689.915
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	0,99	0,99
Dugoročna sredstva		
Kapital	-	-
Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze	384.776	330.032
Svega	384.776	330.032
Ukupna sredstva	809.577	689.915
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava	0,48	0,48

IV Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo.

Očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa usvojenim Planom poslovanja i poslovne politike za 2012.god.preduzeća "PPT Zaptivke"ad Trstenik u restrukturiranju.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su :Produžavanje i produbljanje globalne ekonomske krize i krize u evrozoni;Konkurencija stranih kompanija iz mnogoljudnih zemalja sa jeftinom radnom snagom;Konkurencija stranih firmi kojima su dostupnija jeftinija finansijska sredstva;Institucionalne promene na domaćem i odabranim stranim tržištima;Zavisnost poslovanja od političke stabilnosti tržišta na kojima "PPT Zaptivke"ad Trstenik u restrukturiranju, vrši prodaju proizvoda iz svog proizvodnog programa.

Poslovanje"PPT Zaptivke"ad Trstenik u restrukturiranju, u zemlji i na inostranim tržištima zahteva uspostavljanje sistema za rano prepoznavanje i upravljanje rizicima poslovanja koje treba da budu sastavni deo svih izvršnih funkcija.

V Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen.

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

VI Značajniji poslovi sa povezanim licima

"PPT Zaptivke"ad Trstenik u restrukturiranju nije u sistemu povezanih lica

VII Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

U narednom periodu kako je predviđeno Planom razvoja za 2012.god.planiraju se značajnija investiciona ulaganja u novu opremu za podizanje tehnološkog nivoa preduzeća.

Tokom godine mora se ulagati u podizanju nivoa znanja kadrova.Svake godine su zahtevi sa tržišta u pogledu kvaliteta proizvoda sve veća, a cene proizvoda niže, pa su zato ulaganja u usavršavanje kadrova neophodna i moraju biti stalni zadatak Društva da bi naši proizvodi bili konkurentni sa proizvodima renomiranih Svetskih firmi.Planiraju se posete sajmovima, nabavljenje stručne literature, časopisa, učenje stranih jezika...

Moraju se svakodnevno unapređivati informacioni sistemi, u svim delovima Društva i nabavljati nova oprema, kako bi informacije o poslovanju bile blagovremene i koristile na polju istraživanja ukupnog tržišta, a što bi doprinelo povećanju obima proizvodnje.

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 godiš.izveštaja

Upravnik ekonomike i opštih poslova

“PPT Zaptivke”ad Trstenik

u restrukturiranju

Verica Gašić dipl.ecc

Zakonski zastupnik

Direktor

“PPT Zaptivke”ad Trstenik

u restrukturiranju

Dušan Stevanovic dipl.ecc.

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Na osnovu člana 34.Statuta Preduzeća „ PPT-Zaptivke „ A.D.Trstenik u restrukturiranju, Upravni odbor Preduzeća „ PPT-Zaptivke“ A.D. Trstenik u restrukturiranju na sednici održanoj dana 30.04.2012.godine doneo je sledeću

O D L U K U

o usvajanju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja Preduzeća „ PPT-Zaptivke“ A.D. Trstenik u restrukturiranju u periodu 01.01.do 31.12.2011.godine sa izveštajem i mišljenjem revizora.

1. Usvajaju se redovni godišnji finansijski izveštaji Preduzeća „ PPT-Zaptivke“ A.D. Trstenik u restrukturiranju u perodu 01.01. do 31.12.2011.godine i to :
 - Bilans stanja
 - Bilans uspeha
 - Izveštaj o tokovima gotovine
 - Izveštaj o promenama na kapitalu
 - Napomene uz finansijske izveštaje
 - Statistički aneks
2. Utvrđeni rezultat poslovanja u perodu 01.01. do 31.12.2011.godine iskazan je u Bilansu uspeha, kao rezultat većih ukupnih rashoda od prihoda, na poziciji neto gubitak posle oporezivanja, u iznosu od 108.339 dinara prema sledećem:

(000din.)

I	Poslovni prihodi	308.864
II	Finansijski prihodi	5.741
III	Ostali prihodi	62
IV	Ukupni prihodi (I+II+III)	314.667
V	Poslovni rashodi	365.396
	1. Materijalni troškovi	111.576
	2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	215.675
	3. Troškovi amortizacije i rezervisanja	12.800
	4. Ostali poslovni rashodi	25.345
VI	Finansijski rashodi	56.831
VII	Ostali rashodi	996
VIII	Ukupni rashodi (V+VI+VII)	423.223
IX	Gubitak pre oporezivanja	108.556
X	Poreski rashod perioda	-
XI	Odloženi poreski prihodi perioda	217
XII	Neto gubitak (IX+X+XI)	108.339

3. Utvrđuje se da su usvojeni redovni finansijski izveštaji u periodu od 01.01 do 31.12.2011.god. revizijom nisu vršene korekcije.
4. Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Direktor
„PPT-Zaptivke“ A.D. Trstenik
u restrukturiranju

Dušan Stevanović, dipl.ecc

Prdsednik skupštine
„PPT-Zaptivke“ A.D.Trstenik
u restrukturiranju

Bojan Ignjatović, ing. maš.

6.ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA DRUŠTVA

„PPT-Zaptivke“ A.D. Trstenik
u restrukturiranju

IZJAVA

Izjavljujem da nije doneta Odluka o pokriću gubitka Društva.

Direktor
„PPT-Zaptivke“ A.D. Trstenik
u restrukturiranju

Dušan Stevanović, dipl.ecc