

IRC NIC AD UŽICE

**Godišnji izveštaj
IRC NIC AD
za 2011. godinu**

Beograd, April 2012.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), **IRC NIC Akcionarsko društvo Užice, MB: 07956576 objavljuje:**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU

S A D R Ž A J

1. **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI IRC NIC AD UŽICE AD ZA 2011. GODINU**
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. **IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)**
3. **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
4. **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
5. **ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA* (Napomena)**
6. **ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA* (Napomena)**

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI IRC NIC AD UŽICE AD ZA 2011. GODINU

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



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о банитету

**ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	IRC NIC AD UŽICE				
Матични број	07956576	ПИБ	101782288	Општина	UŽICE
Место	UŽICE	ПТТ број	31000		
Улица	NIKOLE PAŠIĆA	Број	38 B		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,
обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	<input type="text" value="На посебно назначену адресу."/>		
Назив	AGENCIJA ZA USLUGE DESETKA		
Општина	UŽICE		
Место	UŽICE	ПТТ број	31000
Улица	MIHAILA PUPINA	Број	1

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	60329052-AGENCIJA ZA USLUGE DESETKA		
Место	UŽICE		
Улица	MIHAILA PUPINA	Број	1
E-mail	desetkajnigovodstvo@gmail.com		
Телефон	<input type="text" value="+38131515966"/>		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис _____

Име М.П.

Презиме

ЈМБГ

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07956576 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	101782288 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **IRC NIC AD UŽICE**

Sediste : **UŽICE, NIKOLE PAŠIĆA 38 B**

BILANS STANJA



7005009313352

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		5446	4988
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		5433	4368
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		5433	4368
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		13	620
030 do 032, 039(deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		13	13
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		0	607
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		7067	8133
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013			
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		7067	8133
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		5045	5163
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		9	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1644	2000
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		0	37

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		369	933
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		12513	13121
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		12513	13121
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		8096	7900
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		6888	6888
31	II. NEUPLACENI 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			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1208	1012
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		4417	5221
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		155	279
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		4262	4942
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		939	2260
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		2938	1992
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		385	609
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		0	58
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	23

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		12513	13121
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07956576 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Šifra delatnosti	101782288 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26			

Naziv : **IRC NIC AD UŽICE**

Sediste : **UŽICE, NIKOLE PAŠIĆA 38 B**

BILANS USPEHA



7005009313369

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		11870	16650
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		5888	2079
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		5982	14571
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		11797	16009
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		863	802
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		4653	10775
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		262	315
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		6019	4117
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		73	641
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		447	1
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		328	313
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		18	146
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		0	29
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPORE ZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		210	446
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPORE ZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		210	446
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		14	34
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		196	412
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Å: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07956576 Maticni broj	101782288 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **IRC NIC AD UŽICE**

Sedište : **UŽICE, NIKOLE PAŠIĆA 38 B**

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009313376

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOM GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	11159	17072
1. Prodaja i primljeni avansi	302	5890	2454
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	1
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	5269	14617
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	7886	16826
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1271	5101
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	4863	10752
3. Placene kamate	308	325	252
4. Porez na dobitak	309	279	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1148	721
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	3273	246
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	0
B. TOKOM GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	356	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	356	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1806	2000
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	190	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1616	2000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	1450	2000

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	1551
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	1551
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1860	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1860	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	1551
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	1860	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	11515	18623
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	11552	18826
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	37	203
Ä...Ä": GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	37	240
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	0	37

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07956576 Maticni broj	101782288 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **IRC NIC AD UŽICE**

Sediste : **UŽICE, NIKOLE PAŠIĆA 38 B**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009313390

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1	2	3	4	5				
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	6888	414	427	440			
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415	428	441			
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416	429	442			
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	6888	417	430	443			
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	431	444			
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432	445			
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	6888	420	433	446			
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421	434	447			
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422	435	448			
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	6888	423	436	449			
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	437	450			
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	438	451			
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	6888	426	439	452			

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	564	518	0	531		544	7452
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506	47	519		532		545	47
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	11	520		533		546	11
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	600	521	0	534		547	7488
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	412	522		535		548	412
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1012	524	0	537		550	7900
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	1012	527	0	540		553	7900
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	196	528		541		554	196
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	1208	530	0	543		556	8096

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

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07956576 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	101782288 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **IRC NIC AD UŽICE**

Sediste : **UŽICE, NIKOLE PAŠIĆA 38 B**

STATISTICKI ANEKS



7005009313383

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	5	14

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	4730	362	4368
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1255	XXXXXXXXXXXXX	1255
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	190	XXXXXXXXXXXXX	190
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	5795	362	5433

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

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

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	6888	6888
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	6888	6888

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	6888	6888
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	6888	6888
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	6888	6888

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	18	16
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	2938	1992
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	534	214
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	2938	4321
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	1998	3129
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	245	382
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	491	765
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	625	3880
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	1677	374
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	11464	15073

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	404	678
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	2728	4276
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	492	765
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	936	5044
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	497	690
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	1354	1793
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	445	1008
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	190	154
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	39	96
553	13. Troškovi platnog prometa	663	60	102

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	9	13
555	15. Troškovi poreza	665	273	153
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	328	122
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	328	122
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	328	122
deo 579	20. Rashodi za humanitarnu, kulturnu, zdravstvenu, obrazovnu, naučnu i versku namenu, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	8411	15138

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	447	491
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	1
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	1
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	447	493

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Napomene
UZ
finansijske
izveštaje

2011

U Užicu , 24.02.2012.

IRC NIC A.D.
UŽICE

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

INFORMACIJE O DRUŠTVU

Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *IRC NIC AKCIONARSKO DRUŠTVO*

Skraćeni naziv društva: *IRC NIC AD*

Sedište društva: UŽICE, NIKOLE PAŠIĆA 38 B

Veličina društva: MALO

Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO

Matični broj: 07956576

Šifra delatnosti: 73102

PIB: 101782288

Istorijat društva

»IRC NIC« A. D. Užice je nastao transformacijom DP za naučno-razvojni rad »NIC« sudskim rešenjem Privrednog suda Užice F i 518/92 od 18.03.1992. godine, pri čemu je tada registrovan pod imenom Istraživački institut »Naučnoistraživački centar« Užice. Od tada samostalno i u saradnji sa drugim istraživačkim i privrednim organizacijama realizuje različite projekte fundamentalnog, razvojnog i primenjenog značaja.

Sudskim rešenjem F i 1520/94 od 27.09.1994. godine Privrednog suda Užice, naziv firme je promenjen u Naučnoistraživački centar Užice.

Rešenjem broj BD 21902/2005 od 17.06.2005. godine izdatim od strane Agencije za privredne registre preduzeće je uvedeno u Registar privrednih subjekata.

Rešenjem br. BD 188880/2006 od 20.11.2006. godine izdatim od strane Agencije za privredne registre izvršena je promena naziva firme u IRC NIC Užice.

Nakon sprovedenog postupka privatizacije i potpisivanja kupoprodajnog ugovora sa Agencijom za privatizaciju Republike Srbije, Rešenjem br. BD 146974/2007 od 10.12.2007. izdatim od strane Agencije za privredne registre, preduzeće je registrovano kao »IRC NIC« A. D. Užice.

Rešenjem agencije za privredne registre BD 137389/2008 od 29.10.2008. godine, izvršena je izmena osnovnog kapitala društva, tako da je upisan akcijski kapital u iznosu od 4.431,00 evra na dan 22.05.2008. godine. Prema Odluci o promeni osnivačkog akta statuta »IRC NIC« a. d. Užice br. 198-1/08 od 15.10.2008. godine osnovni kapital se sastoji od 6.888 akcija nominalne vrednosti od po 1.000,00 dinara, što ukupno iznosi 6.888.000,00 dinara.

U ovom trenutku »IRC NIC« A. D. ima 5 stalno zaposlenih, od kojih 1 doktor tehničkih nauka, 1 magistar tehničkih nauka, 1 diplomirani biolog, 1 inženjer tehnologije i 1 pomoćni radnik. Pored toga, »IRC NIC« A. D. ima oko 20 spoljnih saradnika različitih struka. U skladu sa navedenim, ova institucija spada u kategoriju malih pravnih preduzeća.

Prema sistematizaciji i organizaciji poslova i radnih zadataka, centralno mesto u »IRC NIC« A. D. zauzima Istraživačko razvojna jedinica. Pored nje, postoje i tri Sektora: Sektor za metalurgiju, Sektor za ekologiju i Sektor za inženjering, savetodavne i stručne poslove.

Sektor za metalurgiju je u svom dosadašnjem radu, pre svega kroz saradnju sa drugim privrednim organizacijama, realizovao preko 20 projekata. Sektor za ekologiju, takođe kroz saradnju sa drugim privrednim organizacijama, realizovao je preko 15 projekata, oko 50 Prethodnih i Detaljnih analiza uticaja objekata i radova na životnu sredinu, odnosno Studija o proceni uticaja objekata i radova na životnu sredinu, kao i veliki broj merenja i ispitivanja uslova radne sredine i određivanja mesta sa posebnim uslovima rada. Kao što je rečeno, ova dva Sektora su realizovala veliki broj projekata, pri čemu treba naglasiti da je u određenim projektima, u skladu sa njihovim predmetom, sadržajem i ciljem njihove izrade, posebna pažnja bila posvećena sanitarnim deponijama, odnosno upravljanju otpadnim materijama, pri čemu je tretiran kako industrijski, tako i komunalni čvrst otpad sa prikazom tehnoloških postupaka reciklaže i valorizacije korisnih komponenata.

Takođe, treba istaći da su Stručni timovi za realizaciju ovih projekata bili formirani, što je inače praksa u ovoj instituciji, prema principu multi disciplinarnog pristupa, a da su rukovodioci, u zavisnosti od karaktera projekta, bili eminentni stručnjaci iz svoje oblasti.

U okviru Sektora za inženjering, savetodavne i stručne poslove, »IRC NIC« A. D je u svom dosadašnjem radu realizovao preko 150 glavnih građevinskih projekata, 30 investicionih projekata, 60 tehničkih kontrola tehničke dokumentacije, 95 mišljenja na tehničku dokumentaciju iz oblasti zaštite na radu, 10 nadzora nad izgradnjom građevinskih objekata, 70 tehničkih pregleda građevinskih objekata, 15 veštačenja iz oblasti metalurgije, tehnologije i mašinstva.

Pored navedenog, »IRC NIC« A. D. je licenciran za sve poslove u oblasti bezbednosti i zdravlja na radu, što se posebno odnosi na izradu Procene rizika radnih mesta, izradu Elaborata i svih ostalih normativnih akata preduzeća, kao i kontrolu uslova radne sredine i kontrolu sredstava i uređaja za rad.

Delatnost

Pretežna delatnost (navesti naziv društva) je istraživanje i razvoj u tehničkim naukama.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- usluge zaštite na radu
- usluge organizacije seminara .

Organi društva

Prema Statutu, organi IRC NIC AD UŽICE su:

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

Zaposlenost u društvu

IRC NIC AD na današnji dan ima 12 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII)	<u>1</u>
- visoka stručna sprema (VII-2)	<u>1</u>
- visoka stručna sprema (VII-1)	<u>1</u>
- viša stručna sprema (VI)	<u>1</u>
- visokokvalifikovani radnici (V)	<u> </u>
- srednja stručna sprema (IV)	<u> </u>
- kvalifikovani radnici (III)	<u>1</u>
- polukvalifikovani radnici (II)	<u> </u>
- niža stručna sprema (I)	<u> </u>
- nekvalifikovani radnici	<u> </u>
Ukupno:	<u>5</u>

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).

Na dan bilansa, 31.12.2011. godine srednji kurs narodne banke EUR/RSD iznosio je 104,6409.

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od vršenja usluga na tržištu, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od momenta naplate.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode proizvodnih usluga, neproizvodnih usluga, rezervisanja, amortizacije, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od poslovnog rezultata, bruto zarade kao i ostale lične i dr. rashode nezavisno od momenta njihovog plaćanja.

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.

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.

Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu 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.

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.

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- asić Miloš, direktor privrednog društva ; T
- tevanović Miodrag, šef računovodstva, Agencija za usluge Desetka Užice, po Ugovoru br. 5/2010. S

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 klijenta 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	11870	16.650	71,29
2.	Finansijski prihodi	447	1	-
3.	Ostali prihodi	18	146	12,39
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0,00
	UKUPNI PRIHODI	12335	16797	73,44

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

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, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5888	2.079
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	447	491
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	5535	14.080
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	11870	16.650

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom usluga na domaćem tržištu ; domaće tržište učestvuje sa 100%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 28,71 %.

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 finansijski prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		1
Pozitivne kursne razlike	447	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	447	1

Ostali prihodi

Prema MRS i MSFI ostale prihode čine dobici 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.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	18	46
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		100
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	18	146

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)

Redn i 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	11.797	16.009	73,69
2.	Finansijski rashodi	328	313	104,79
3.	Ostali rashodi	0	29	0,00
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0,00
	UKUPNI RASHODI	12125	16.351	74,15

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

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		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	459	124
Troškovi goriva i energije	404	678
Ukupno grupa 51:	863	802
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2728	4.276
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	491	765
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	592	4.755
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	158	19
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	187	270
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	497	690
Ukupno grupa 52:	4653	10.775
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	289	301
Troškovi usluga održavanja	107	421
Troškovi zakupnina	444	1.008
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	500	10
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	14	53
Ukupno grupa 53:	1354	1.793
Troškovi amortizacije	190	154
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	72	161
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	262	315
Troškovi neproizvodnih usluga	4027	1.393
Troškovi reprezentacije	257	475
Troškovi premije osiguranja	39	96
Troškovi platnog prometa	60	102
Troškovi članarina	9	13
Troškovi poreza	273	153
Troškovi doprinosa		

	2011.	2010.
Ostali nematerijalni troškovi		92
Ukupno grupa 55:	4665	2.324
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	11797	16.009

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog ostalog materijala, troškova goriva, električne energije i 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. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na isplate istraživačima po osnovu autorskih ugovora, izdatke za ishranu i smeštaj terenu, dnevnice u zemlji i inostranstvu i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

Što se ostalih poslovnih rashoda tiče, treba napomenuti da se njihov najveći deo odnosi na troškove neproizvodnih usluga (konsultantske usluge na izradi projekata pre svega, a zatim advokatske, računovodstvene, troškove računovodstvene revizije i ostale neproizvodne troškove). Značajno je i učešće troškova reprezentacije.

Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	328	254
Negativne kursne razlike		59
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	328	313

Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		16
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		

	2011.	2010.
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		13
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje građevinskih objekata		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	0	29

FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi
1	Poslovni dobitak	73	641	11,39
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja	119		
4	Gubitak finansiranja		312	
5	Dobitak na ostalim prihodima	18	117	15,38
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	14	34	41,18
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK	196	412	47,57
	NETO GUBITAK			

Na iznos ostvarenog dobitka od 210.100,00 dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu konačnu poresku osnovicu od 142.030,00 dinara po stopi od 10% i iznosi 14.203,00 dinara.

BILANS STANJA

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište			
2.	Građevinski objekti			
3.	Postrojenja i oprema	1919	665	288,57
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	4065	4065	100,00
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	5984	4730	126,51

Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

U 2011. godini nije vršen rashod osnovnih sredstava. Nabavljena je nova kancelarijska oprema ukupne nabavne vrednosti 10.580,00 dinara , i izvršen je otkup vozila Škoda Superb Elegance 2.5 TDI nabavne vrednosti 1.243.905,03 , što je dovelo do ukupnog povećanja nabavne vrednosti osnovnih sredstava u iznosu od 1.254.485,03 dinara.

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	
2.	Oprema	10-20
3.	Nameštaj	
4.	Kompjuteri	20
5.	Osnovno stado	
6.	Alat i inventar	

2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6									
2.7									
3	Smanjenje								
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
3.4	Isknjiženje								
	Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)				1919			4065	
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Početno stanje				362				
2	Povećanje				190				
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija				190				
2.3									
3	Smanjenje								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2010.)				552				
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA				1367			4065	

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 13 hiljada 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	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	13
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	

R.b.	Opis	Iznos
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	13

Učešće u kapitalu je kupovina vlasničkog udela u preduzeću Lim-natura Prijepolje u iznosu od 12.579,00 dinara , što je uplaćeno 12.08.2005. po Ugovoru .

KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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 7.067 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	18
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	4994
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	33
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	9
Kratkoročni finansijski plasmani	1644
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	-
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	369
Ukupno potraživanja	7067

POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja u iznosu od 5 miliona i 45 hiljada dinara. Ona obuhvataju potraživanja od kupaca u iznosu od 18 hiljada dinara, potraživanja od zaposlenih po osnovu datih stambenih kredita u iznosu od 4 miliona 954 hiljada dinara, potraživanja od zaposlenih po osnovu akontacija za službena putovanja od 40 hiljada dinara i potraživanja od fonda po osnovu isplaćenih naknada za bolovanja preko 30 dana zaposlenima u iznosu od 33 hiljade dinara. Stambeni krediti se uredno otplaćuju mesečnim obustavama od zarada zaposlenih – korisnika stambenih kredita.

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) sa stanjem na dan 30.11.2010. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– nije usaglašeno 3 , odnosno 100%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldnom.

(u hiljadama dinara)

R.b	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglaše- no	Naplaćeno do dana revizije	Neusagla-še- no	Nenapla- ćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 - 5)
1.	Republički Fond PIO Užice	7.651,60	-	-	7.651,60	7.651,60
2.	Kompateks SZR	8.260,00	-	-	8.260,00	8.260,00
3.	Biro servis doo Užice	2.270,61	-	-	2.270,61	2.270,61
	UKUPNO	18.182,21	-	-	18.182,21	18.182,21

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	2	12,50
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	16	87,50
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	16	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 16 hiljada dinara što čini njihovu naplativost malo izvesnom.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	3	18
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	3	18

POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 4.994 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	4.954
3.	Potraživanje od radnika za akontacije za službena putovanja	40
	UKUPNO	4.994

Na računu 2214 – ostala potraživanja od zaposlenih lica knjiženo je potraživanje za date stambene kredite zaposlenima, koji ih otplaćuju preduzeću IRC NIC AD mesečnim obustavama od zarada.

OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 33 hiljada dinara odnose se na:
– potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od 33.086,54 dinara ;

KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani su iskazani na AOP 018 u ukupnom iznosu od 1 milion i 644 hiljade dinara. Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanje po osnovu uplaćenog jemstva od preduzeća MILINEX Čačak	1.644
	UKUPNO	1.644

Po osnovu sklopljenog Ugovora o izvršenju preuzete obaveze broj 1-3/11 , a po osnovu datog jemstva sklopljenog sa DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU MILINEX ČAČAK, KULINOVAČKO POLJE POTEZ 4 BR. 105 (koje zastupa Kojić Milica 2306983787826), IRC NIC je u nekoliko sukcesivnih isplata izvršio izmirenje po jemstvu u celosti i to u ukupnom iznosu od 2.000.000,00 dinara.

Isplata duga po jemstvu je izvršena iz sopstvenih izvora u iznosu od 500.000,00 dinara , a delom iz kratkoročnog dinarskog kredita od Dunav banke AD Beograd u iznosu od 1.500.000,00 dinara.

Preduzeće Milinex doo Čačak se Ugovorom obavezalo da izmiri ovaj dug preduzeću IRC NIC AD u 12 jednakih mesečnih rata. U toku 2011. godine preduzeće Milinex doo Čačak nije se pridržavalo ugovorene dinamike otplate, te je uplatilo svega 355.855,41 dinara od ukupnog duga, za koji je iznos i smanjeno potraživanje od njih.

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nije iskazano stanje jer preduzeće nije raspolagalo gotovinskim sredstvima na dan bilansa :

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	0	37
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		

	2011.	2010.
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0	37

Pregled stanja u poslovnim bankama na dan 31.12.2011. godine :

Hypo Alpe Adria Banka0,00 RSD

POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 369 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	-
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....	-
• Potraživanja za više plaćen PDV	33
• Unapred plaćeni troškovi	-
• Potraživanja za nefakturisani prihod.....	335
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost.....	1
• Odložena poreska sredstva.....	-
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja.....	-
• UKUPNO	369

Na osnovu naloga knjigovodstvu za knjiženje a u okviru potraživanja za nefakturisane prihode, ukalkulisan je prihod od Ministarstva za nauku u ukupnom iznosu od 334.425,00 dinara , po kom osnovu su nastali troškovi u toku 2011. godine i koji se u celosti odnosi (prema Ugovoru) na decembar 2011. godine. Naplata prihoda je ostvarena 16.01.2011. godine, u celosti i u iznosu koji u potpunosti odgovara ukalkulisanom iznosu prihoda.

KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2011.	2010.
Akcijski kapital	6888	6888
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	6888	6888

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2011.	2010.
Akcionar – KONZORCIJUM	4568	66,32	4568	4568
Akcionar – NIC	361	5,24	361	5,24
Akcionar				
Manjinski interes	1959	28,44	1959	1959
UKUPNO	6888	100	6888	6888

Većinski vlasnik sa 66,32% akcija je konzorcijum zaposlenih.

NERASPOREĐENA DOBIT

Neraspoređena dobit društva može se prikazati na sledeći način :

	(u hiljadama dinara)
• Početno stanje 01.01.2011.....	1.012
• Ispravke greške prethodnog perioda (povećanje)	0
• Ispravke greške prethodnog perioda (smanjenje).....	0
• Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	1.012
• Neraspoređena dobit tekuće godine.	196
• UKUPNO	1.208

U tekućem periodu nisu evidentirane greške iz prethodnih perioda.

OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 4.417 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• dugoročna rezervisanja	155
• dugoročne obaveze.....	-
• kratkoročne obaveze.....	4.262
• odložene poreske obaveze.....	-
• UKUPNO	4.417

DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je u toku 2011. godine izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 72.099,30 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih. Početno stanje rezervisanja je iznosilo 279.195,90 dinara . U toku poslovne 2011. godine broj zaposlenih je smanjen te je po tom osnovu izvršeno ukidanje rezervisanja u iznosu od 196.694,64 dinara. Saldo računa rezervisanja na dan bilansa je iznosio 154.600,56 dinara.

KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 4.262 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	639	2252
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	300	8
Ukupno grupa 42:	939	2260
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	2938	1992
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43:	2938	1992
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	131	263
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	17	32
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	32	64
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	32	64
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	212	423
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	172	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		185
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	1	1
Ukupno grupa 46:	173	186

	2011.	2010.
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Ukupno grupa 47:		
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		23
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		58
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Ukupno grupa 48:		81
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Ukupno grupa 49:		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	4262	4942

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz tri ugovora :

- 1) Iz Ugovora o kreditu sa Dunav bankom (bivša Kosovsko-metohijska banka)
- 2) Iz Ugovora o revolving kreditu sa Hypo Alpe Adria bankom broj L 103/10
- 3) Iz Ugovora o dozvoljenom minusu po tekućem računu sa Hypo Alpe Adria bankom 464/10

Kratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2010.	EUR	RSD
Ugovor o dinarskom kreditu sa Dunav bankom	104,6409	1.194,56	125.000,00
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu br. L 103/10	104,6409	1.194,56	124.999,89
Dozvoljeni minus po tekućem računu u HYPO ALPE ADRIA banci, na dan izrade bilansa	104,6409	3.688,70	385.989,17
Ukupno		6.077,82	635.989,06

Radi poštenog iskazivanja obaveza dospelih na naplatu, izvršeno je i ukalkulisanje dospelih a nenaplaćenih obaveza za kamate po dozvoljenim minusima i kreditima, a prema IOS-u po kreditnim partijama banaka u kojima postoje otvorena zaduženja na dan 31.12.2011. godine i to u ukupnom iznosu od 3.196,28 dinara. Kamate su naplaćene sa tekućeg računa u januaru 2011. godine. **OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2010.
430	Primljeni avansi	
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	2938
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	2938

DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 2.938 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 2.938 hiljada dinara.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	210.585,59	10,57
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	191.259,21	9,60
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	233.889,90	11,74
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	1.355.842,26	68,09
	UKUPNO:	1.991.576,96	100,00

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	36	1.764
2. Usaglašeno 100%	9	1.174

	Broj dobavljača	Iznos
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	27	2.938

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 385 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	131	263
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	17	32
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	32	64
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	32	64
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	172	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		185
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	1	1
UKUPNO	385	609

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2011. godine i isplaćene su u januaru 2012. godine. Obaveze prema zaposlenima se odnose na obaveze za neisplaćene otpremnine za zaposlene koji su napustili preduzeće u toku 2011. godine u iznosu od 171.756,70 dinara.

IRC NIC AD je u većoj meri uredno i blagovremeno izmirivao obaveze za neto zarade, autorske honorare, kao i obaveze za poreze i doprinose nastale po tim osnovama, osim dva kraća perioda u toku 2011. godine kada su računi preduzeća bili blokirani po osnovu prinudne naplate. (ukupno 34 dana blokade računa) .

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 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					

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračuna ti PDV
Usluge	5888	1060			1060
Veleprodaja					
Ukupno					
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO					

Iznos oporezive osnovice odgovara obračunatom PDV – u .

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazane obaveze po osnovu poreza na dobitak , jer po konačnom obračunu poreza na dobit preduzeće iskazuje pretplatu poreza u iznosu od 9 hiljada (AOP 017) .

U Užicu, dana 24.02.2012. godine

Za privredno društvo,
Zakonski zastupnik
Miloš Tasić

M.P. _____

1. IZVEŠTAJ REVIZORA (u celini)

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
"IRC NIC" A.D. UŽICE**

– BEOGRAD, APRIL 2012. GODINE –

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE

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

- **REVIZORSKI TIM**

1. Vuko LAKČEVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor
2. Nikola ŠOFRANAC, dipl. ek.

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

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

"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 "IRC-NIC" A.D. UŽICE, 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 se potvrdi 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.

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 "IRC-NIC" A.D. UŽICE.
2. Naručilac posla "IRC-NIC" A.D. UŽICE nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "DST-Revizija" d.o.o. Beograd.
3. Vuko Lakčević, dipl. ek., ovlašćeni revizor i Nikola Šofranac, dipl. ek., nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije "IRC-NIC" A.D. UŽICE.
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača "IRC-NIC" A.D. UŽICE, 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 "IRC-NIC" A.D. UŽICE, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Direktor
Prof. dr Srbobran Stojiljković

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 "IRC NIC" A.D. UŽICE, 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 revizijskog mišljenja.

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj "IRC NIC" A.D. UŽICE, na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Skretanje pažnje

Privredno društvo vodi u poslovnim knjigama ulaganja u poslovni prostor koji je izgubljen u sudskom sporu toku 2011. godine u iznosu od 4.065 hiljada dinara. Navedeni iznos je trebalo otpisati na teret rashoda. Navedeni propust ima materijalni značaj na iskazani finansijski rezultat. Revizorski tim predlaže Privrednom društvu da izvrši otpis navednog iznosa u toku 2012. godine (napomena br. 13).

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjem o kome se skreće pažnja.

Beograd,
12.04.2012. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
Vuko Lakčević, dipl. ek.

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI OPŠTA OBJAŠNENJA

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 "IRC NIC" A.D. UŽICE, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

S obzirom da je pravno lice organizovano kao akcionarsko društvo, bez obzira što je razvrstano u malo pravno lice, revizija je 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.

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		11.870	16.650
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		5.888	2.079
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		5.982	14.571
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		11.797	16.009
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		863	802
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		4.653	10.775
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		262	315
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		6.019	4.117
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213		73	641
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		447	1
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		328	313
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		18	146
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218			29
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219		210	446
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220			
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223		210	446
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		14	34
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227– 228)	229		196	412
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230			
	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			

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	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		5.446	4.988
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		5.433	4.368
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		5.433	4.368
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		13	620
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		13	13
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			607
	B. OBRTNA IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		7.067	8.133
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013			
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		7.067	8.133
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		5.045	5.163
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		9	
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1.644	2.000
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019			37
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		369	933
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		12.513	13.121
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		12.513	13.121
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

"IRC-NIC" A.D. UŽICE

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		8.096	7.900
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		6.888	6.888
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			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		1.208	1.012
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		4.417	5.221
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		155	279
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		4.262	4.942
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		939	2.260
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		2.938	1.992
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		385	609
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			58
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			23
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		12.513	13.121
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

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	11.159	17.072
1. Prodaja i primljeni avansi	302	5.890	2.454
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		1
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	5.269	14.617
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	7.886	16.826
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1.271	5.101
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	4.863	10.752
3. Plaćene kamate	308	325	252
4. Porez na dobitak	309	279	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1.148	721
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311	3.273	246
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	356	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	356	
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1.806	2.000
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	190	
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1.616	2.000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324	1.450	2.000
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		1.551
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		1.651
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1.860	
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1.860	
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		1.551
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335	1.860	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	11.515	18.623
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	11.552	18.826
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339	37	203
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	37	240
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343		37

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

INFORMACIJE O DRUŠTVU

Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: IRC NIC AKCIONARSKO DRUŠTVO UŽICE
Skraćeni naziv društva: “IRC NIC” A.D. UŽICE
Sedište društva: UŽICE, Nikole Pašoča 38 b
Veličina društva: Malo
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo
Matični broj: 07956576
Šifra delatnosti: 73102
PIB: 101782288

Istorijat društva

“IRC NIC” A. D. Užice je nastao transformacijom DP za naučno-razvojni rad “NIC” sudskim rešenjem Privrednog suda Užice F i 518/92 od 18.03.1992. godine, pri čemu je tada registrovan pod imenom Istraživački institut »Naučnoistraživački centar« Užice. Od tada samostalno i u saradnji sa drugim istraživačkim i privrednim organizacijama realizuje različite projekte fundamentalnog, razvojnog i primenjenog značaja.

Sudskim rešenjem F i 1520/94 od 27.09.1994. godine Privrednog suda Užice, naziv firme je promenjen u Naučnoistraživački centar Užice.

Rešenjem broj BD 21902/2005 od 17.06.2005. godine izdatim od strane Agencije za privredne registre preduzeće je uvedeno u Registar privrednih subjekata.

Rešenjem br. BD 188880/2006 od 20.11.2006. godine izdatim od strane Agencije za privredne registre izvršena je promena naziva firme u “IRC NIC” Užice.

Nakon sprovedenog postupka privatizacije i potpisivanja kupoprodajnog ugovora sa Agencijom za privatizaciju Republike Srbije, Rešenjem br. BD 146974/2007 od 10.12.2007. izdatim od strane Agencije za privredne registre, preduzeće je registrovano kao “IRC NIC” A.D.. Užice.

Rešenjem agencije za privredne registre BD 137389/2008 od 29.10.2008. godine, izvršena je izmena osnovnog kapitala društva, tako da je upisan akcijski kapital u iznosu od 4.431,00 evra na dan 22.05.2008. godine. Prema Odluci o promeni osnivačkog akta statuta “IRC NIC” A.D.. Užice br. 198-1/08 od 15.10.2008. godine osnovni kapital se sastoji od 6.888 akcija nominalne vrednosti od po 1.000,00 dinara, što ukupno iznosi 6.888.000,00 dinara.

U ovom trenutku “IRC NIC” A.D. ima 5 stalno zaposlenih, od kojih 1 doktor tehničkih nauka, 1 magistar tehničkih nauka, 1 diplomirani biolog, 1 inženjer tehnologije i 1 pomoćni radnik. Pored toga, “IRC NIC” A.D. ima oko 20 spoljnih saradnika različitih struka. U skladu sa navedenim, ova institucija spada u kategoriju malih pravnih preduzeća.

Prema sistematizaciji i organizaciji poslova i radnih zadataka, centralno mesto u “IRC NIC” A.D. zauzima Istraživačko razvojna jedinica. Pored nje, postoje i tri Sektora: Sektor za metalurgiju, Sektor za ekologiju i Sektor za inženjering, savetodavne i stručne poslove.

Sektor za metalurgiju je u svom dosadašnjem radu, pre svega kroz saradnju sa drugim privrednim organizacijama, realizovao preko 20 projekata. Sektor za ekologiju, takođe kroz saradnju sa drugim privrednim organizacijama, realizovao je preko 15 projekata, oko 50 Prethodnih i Detaljnih analiza uticaja objekata i radova na životnu sredinu, odnosno Studija o proceni uticaja objekata i radova na životnu sredinu, kao i veliki broj merenja i ispitivanja uslova radne sredine i određivanja mesta sa posebnim uslovima rada. Kao što je rečeno, ova dva Sektora su realizovala veliki broj projekata, pri čemu treba naglasiti da je u određenim projektima, u skladu sa njihovim predmetom, sadržajem i ciljem njihove izrade, posebna pažnja bila posvećena sanitarnim deponijama, odnosno upravljanju otpadnim materijama, pri čemu je tretiran kako industrijski, tako i komunalni čvrst otpad sa prikazom tehnoloških postupaka reciklaže i valorizacije korisnih komponenata.

Takođe, treba istaći da su Stručni timovi za realizaciju ovih projekata bili formirani, što je inače praksa u ovoj instituciji, prema principu multi disciplinarnog pristupa, a da su rukovodioci, u zavisnosti od karaktera projekta, bili eminentni stručnjaci iz svoje oblasti.

U okviru Sektora za inženjering, savetodavne i stručne poslove, “IRC NIC” A.D. je u svom dosadašnjem radu realizovao preko 150 glavnih građevinskih projekata, 30 investicionih projekata, 60 tehničkih kontrola tehničke dokumentacije, 95 mišljenja na tehničku dokumentaciju iz oblasti zaštite na radu, 10 nadzora nad izgradnjom građevinskih objekata, 70 tehničkih pregleda građevinskih objekata, 15 veštačenja iz oblasti metalurgije, tehnologije i mašinstva.

Pored navedenog, "IRC NIC" A.D. je licenciran za sve poslove u oblasti bezbednosti i zdravlja na radu, što se posebno odnosi na izradu Procene rizika radnih mesta, izradu Elaborata i svih ostalih normativnih akata preduzeća, kao i kontrolu uslova radne sredine i kontrolu sredstava i uređaja za rad.

Delatnost

Pretežna delatnost „IRC NIC., Užice je 73102 – Istraživanje i razvoj u tehničkim naukama.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- usluge zaštite na radu;
- usluge organizacije seminara.

Organi društva

Prema Statutu, organi "IRC NIC" AD UŽICE su:

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

Broj zaposlenih u društvu

"IRC NIC" A.D. UŽICE je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 5 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	1
– visoka stručna sprema (VII-2)	1
– visoka stručna sprema (VII-1)	1
– viša stručna sprema (VI)	1
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	
– kvalifikovani radnici (III)	1
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	
Ukupno:	5

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).

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode odvršenja usluga, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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.

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.

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.

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.

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.

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Miloš Tasić, direktor privrednog društva;
- Miodrag Stevanović, Agencija za usluge Desetka, Užice, po Ugovoru br. 5/2010.

PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

Usporedni 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	11.870	16.650	71,29
2.	Finansijski prihodi	447	1	-
3.	Ostali prihodi	18	146	12,39
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI PRIHODI	12.335	16.797	73,44

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

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 matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5.888	2.079
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	447	491
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	5.535	14.080
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	11.870	16.650

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 28,71%.

"IRC-NIC" A.D. UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

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.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		1
Pozitivne kursne razlike	447	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	447	1

Ostali prihodi

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobici 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.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	18	46
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		100
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	18	146

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	11.797	16.009	73,69
2.	Finansijski rashodi	328	313	104,79
3.	Ostali rashodi		29	
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	12.125	16.351	74,15

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

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		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	459	124
Troškovi goriva i energije	404	678
Ukupno grupa 51:	863	802
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.728	4.276
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	491	765
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	592	4.755
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	158	19
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	187	270
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	497	690
Ukupno grupa 52:	4.653	10.775
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	289	301
Troškovi usluga održavanja	107	421
Troškovi zakupnina	444	1.008
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	500	10
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	14	53
Ukupno grupa 53:	1.354	1.793
Troškovi amortizacije	190	154
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	72	161
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	262	315

	2011.	2010.
Troškovi neproizvodnih usluga	4.027	1.393
Troškovi reprezentacije	257	475
Troškovi premije osiguranja	39	96
Troškovi platnog prometa	60	102
Troškovi članarina	9	13
Troškovi poreza	273	153
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi		92
Ukupno grupa 55:	4.665	2.324
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	11.797	16.009

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog režijskog i ostalog materijala troškova goriva, električne energije, 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. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na isplate istraživačima po osnovu autorskih ugovora, izdatke za ishranu i smeštaj terenu, dnevnice u zemlji i inostranstvu i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

Što se ostalih poslovnih rashoda tiče, treba napomenuti da se njihov najveći deo odnosi na troškove neproizvodnih usluga (konsultantske usluge na izradi projekata pre svega, a zatim advokatske, računovodstvene, troškove računovodstvene revizije i ostale neproizvodne troškove). Značajno je i učešće troškova reprezentacije.

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.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	328	254
Negativne kursne razlike		59
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	328	313

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).

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		16
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		13
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje građevinskih objekata		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	0	29

Društvo nije imalo iskazane ostale rashode u tekućoj godini.

FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak	73	641	11,39
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja	119		
4	Gubitak finansiranja		(312)	
5	Dobitak na ostalim prihodima	18	117	15,38
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	(14)	(34)	41,18
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK	196	412	47,57
	NETO GUBITAK			

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 210 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 473 hiljade dinara po stopi od 10% i iznosi 47 hiljada dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobađanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od 33 hiljade dinara, tako da je za 2011. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobit u iznosu od 14 hiljade dinara.

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			
2.	Građevinski objekti			
3.	Postrojenja i oprema	1.919	665	288,57
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	4.065	4.065	100,00
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	5.984	4.730	126,51

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad opremom.

Na na navedenu opremu ne postoje garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

U 2011. godini nije vršen rashod osnovnih sredstava. Nabavljena je nova kancelarijska oprema ukupne nabavne vrednosti 10.580,00 dinara i izvršen je otkup vozila Škoda Superb Elegance 2.5 TDI nabavne vrednosti 1.243.905,03, što je dovelo do ukupnog povećanja nabavne vrednosti osnovnih sredstava u iznosu od 1.254.485,03 dinara.

Privredno društvo vodi u poslovnim knjigama ulaganja u poslovni prostor koji je izgubljen u sudskom sporu toku 2011. godine u iznosu od 4.065 hiljada dinara. Navedeni iznos je trebalo otpisati na na teret rashoda. Navedeni propust ima materijalni značaj na iskazani finansijski rezultat. Revizorski tim predlaže Privrednom društvu da izvrši otpis navednog iznosa u toku 2012. godine.

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	
– Postrojenja i oprema	10,00-20,00
– Kompjuteri	20,00
– Alat i inventar	

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		
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema	1.368	25,18
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	4.065	74,82
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	5.433	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 (oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme i obračun amortizacije.

Nabavke nove opreme su iznosile 1.254 hiljade dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija opreme primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 190 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2011. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 1.254 hiljade dinara, tako da knjigovodstvena vrednost opreme odražava fer vrednost.

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 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									
1	Početno stanje				665			4.065		4.730
2	Povećanje				1.254					1.254
2.1	Nove nabavke				1.254					1.254
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2010.)				1.919			4.065		5.984
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje				361					361
2	Povećanje				190					190
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija				190					190
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2010.)				551					551
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA				1.368			4.065		5.433

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 13 hiljada 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	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	13
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
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	13

PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	„Lim Natura“ d.o.o., Prijepolje	13
	UKUPNO:	13

Učešće u kapitalu je kupovina vlasničkog udela u preduzeću Lim-natura Prijepolje u iznosu od 12.579,00 dinara , što je uplaćeno 12.08.2005. po Ugovoru .

USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	1	13
2. Usaglašeno 100%		
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno	1	13

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 7.067 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	
Kupci – ostala povezana pravna lica	
Kupci u zemlji	18
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	

Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	4.994
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	33
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	9
Kratkoročni finansijski plasmani	1.644
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	369
Ukupno potraživanja	7.067

KUPCI

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 5.045 hiljada dinara, od čega se na neto potraživanja od kupaca odnosi iznos od 18 hiljada dinara.

KUPCI U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. Stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.11.2010. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– nije usaglašeno 3 , odnosno 100%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldonom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	Republički Fond PIO Užice	8	-	-	8	8
2.	Kompateks SZR	8	-	-	8	8
3.	Biro servis doo Užice	2	-	-	2	2
	UKUPNO	18	-	-	18	18

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2011. godine sa saldonom iznosila su 18 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 nije naplaćeno ništa. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost nezadovoljavajuća.

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)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	2	12,50
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	16	87,50
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	18	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 16 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	3	18
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	3	18

DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 5.036 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	-
2.	Potraživanja od zaposlenih	4.994
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	-
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	9
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
6.	Ostala potraživanja	33
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-
	UKUPNO	5.036

POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 4.994 hiljade dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Ostala potraživanja od zaposlenih	4.954
2.	Potraživanje od radnika za akontacije za službena putovanja	40

UKUPNO	4.994
---------------	--------------

Potraživanja od zaposlenih iznose 4.954 hiljada dinara i odnose se na potraživanja za date stambene kredite zaposlenima, koji ih otplaćuju preduzeću IRC NIC AD mesečnim obustavama od zarada.

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 9 hiljada dinara.

OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 33 hiljada dinara odnose se na:
 – potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana.

KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani su iskazani na (AOP 018) u Bilansu stanja, u ukupnom iznosu od 1.644 hiljade dinara. Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanje po osnovu uplaćenog jemstva od preduzeća MILINEX Čačak	1.644
	UKUPNO	1.644

Po osnovu sklopljenog Ugovora o izvršenju preuzete obaveze broj 1-3/11, a po osnovu datog jemstva sklopljenog sa MILINEX D.O.O.

ČAČAK, KULINOVAČKO POLJE POTEZ 4 BR. 105 (koje zastupa Kojić Milica 2306983787826), IRC NIC je u nekoliko sukcesivnih isplata izvršio izmirenje po jemstvu u celosti i to u ukupnom iznosu od 2.000.000,00 dinara.

Isplata duga po jemstvu je izvršena iz sopstvenih izvora u iznosu od 500.000,00 dinara, a delom iz kratkoročnog dinarskog kredita od Dunav banke AD Beograd u iznosu od 1.500.000,00 dinara.

Preduzeće Milinex doo Čačak se Ugovorom obavezalo da izmiri ovaj dug preduzeću IRC NIC AD u 12 jednakih mesečnih rata. U toku 2011. godine preduzeće Milinex doo Čačak nije se pridržavalo ugovorene dinamike otplate, te je uplatilo svega 355.855,41 dinara od ukupnog duga, za koji je iznos i smanjeno potraživanje od njih.

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina jer društvo nije raspolagalo gotovinskim sredstvima na dan bilansa :

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	0	37
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0	37

POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 369 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi.....	-
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....	-
• Potraživanja za više plaćen PDV	33
• Unapred plaćeni troškovi.....	-
• Potraživanja za nefakturisani prihod	335
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost.....	1
• Odložena poreska sredstva.....	-
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja.....	-
• UKUPNO.....	369

Na osnovu naloga knjigovodstvu za knjiženje a u okviru potraživanja za nefakturisane prihode, ukalkulisan je prihod od Ministarstva za nauku u ukupnom iznosu od 334.425,00 dinara , po kom osnovu su nastali troškovi u toku 2011. godine i koji se u celosti odnosi (prema Ugovoru) na decembar 2011. godine. Naplata prihoda je ostvarena 16.01.2011. godine, u celosti i u iznosu koji u potpunosti odgovara ukalkulisanom iznosu prihoda.

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), neuplaćeni 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.

OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	6.888	6.888
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	6.888	6.888

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2011.	2010.
Akcionar – KONZORCIJUM	4.568	66,32	4.568	4.568
Akcionar – NIC	361	5,24	361	5,24
Manjinski interes	1.959	28,44	1.959	1.959
UKUPNO	6.888	100	6.888	6.888

Većinski vlasnik sa 66,32% akcija je konzorcijum zaposlenih.

Spisak akcionara:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2011.	2010.
Konzorcijum	Obične	66,32	4.568	4.568
Irc Nic	Obične	5,24	361	361
Akcijski Fond a.d., Beograd	Obične	4,24	292	292
Joksić Radmila	Obične	2,51	173	173
Tasić Miloš	Obične	2,51	173	173
Vujović Aleksandar	Obične	2,51	173	173
Anđić Zoran	Obične	2,35	162	162
Vasić Sonja	Obične	1,85	127	127
Bojović Dragan	Obične	1,67	115	115
Stević Ljilja	Obične	1,51	104	104
Manjinski interes	Obične	9,29	640	640
UKUPNO		100,00	6.888	6.888

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je i neto dobitak 2011. godine u iznosu od 196 hiljada dinara.

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.

“IRC-NIC” A.D. UŽICE

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 (račun 330 i 331)	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspređeni 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	6.888	414	427	440	453	466	479	492	505	564	518	531	544	7.452	557				
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415	428	441	454	467	480	493	506	47	519	532	545	47	558				
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416	429	442	455	468	481	494	507	11	520	533	546	11	559				
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	6.888	417	430	443	456	469	482	495	508	600	521	534	547	7.488	560				
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418	431	444	457	470	483	496	509	412	522	535	548	412	561				
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432	445	458	471	484	497	510		523	536	549		562				
7	Stanje na dan 31.12. 2010. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407	6.888	420	433	446	459	472	485	498	511	1.012	524	537	550	7.900	563				
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421	434	447	460	473	486	499	512		525	538	551		564				
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422	435	448	461	474	487	500	513		526	539	552		565				
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	6.888	423	436	449	462	475	488	501	514	1.012	527	540	553	7.900	566				
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424	437	450	463	476	489	502	515	196	528	541	554	196	567				
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425	438	451	464	477	490	503	516		529	542	555		568				
13	Stanje na dan 31. decembra 2011. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	6.888	426	439	452	465	478	491	504	517	1.208	530	543	556	8.096	569				

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 .4.417 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	155
• Dugoročne obaveze	-
• Kratkoročne obaveze	4.262
• UKUPNO	4.417

DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 155 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 4.262 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	639	2.252
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	300	8
Ukupno grupa 42:	939	2.260
Dobavljači u zemlji	2.938	1.992
Ukupno grupa 43:	2.938	1.992
Ukupno grupa 44:	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	131	263
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	17	32
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	32	64
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	32	64
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	212	423
Obaveze prema zaposlenima	172	
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	185
Ostale obaveze	1	1
Ukupno grupa 46:	173	186
Ukupno grupa 47:	-	-
Obaveze za poreze iz rezultata	-	23

	2011.	2010.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	58
Ukupno grupa 48:	-	81
Ukupno grupa 49:	-	
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	4.262	4.942

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročni krediti u zemlji iznose 639 hiljada dinara i odnose se na: kratkoročne kredite u zemlji u iznosu od 636 hiljada dinara i kamate dospele po kreditima u iznosu od 3 hiljade dinara

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz tri ugovora :

- 1) Iz Ugovora o kreditu sa Dunav bankom broj 365245236449 od 22.12.2010. godine (bivša Kosovsko-Metohijska banka)
- 2) Iz Ugovora o revolving kreditu sa Hypo Alpe Adria bankom broj L 103/10
- 3) Iz Ugovora o dozvoljenom minusu po tekućem računu sa Hypo Alpe Adria bankom 464/10

Kratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2011.	EUR	RSD
Ugovor o dinarskom kreditu sa Dunav bankom	104,6409	1.194,56	125.000,00
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu br. L 103/10	104,6409	1.194,56	124.999,89
Dozvoljeni minus po tekućem računu u HYPO ALPE ADRIA banci, na dan izrade bilansa	104,6409	3.688,70	385.989,17
Ukupno		6.077,82	635.989,06

Radi potpunog iskazivanja obaveza dospelih na naplatu, izvršeno je i ukalkulisavanje dospelih a neplaćenih obaveza za kamate po dozvoljenim minusima i kreditima, a prema IOS-u po kreditnim partijama banaka u kojima postoje otvorena zaduženja na dan 31.12.2011. godine i to u ukupnom iznosu od 3.196,28 dinara. Kamate su plaćene sa tekućeg računa u januaru 2012. godine.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze iznose 300 hiljada dinara i odnose se na obaveze po osnovu Ugovora o zajmu novca br. 109-3/11 od 17.08.2011. godine po kome društvo „Putevi“ a.d. Užice pozajmljuje novčana sredstva društvu „IRC NIC“ a.d. Užice u iznosu od 300 hiljada dinara. Na pozajmljena sredstva se ne obračunava kamata, shodno Ugovoru.

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	
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	2.938

434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	2.938

DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 2.938 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 2.938 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	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	Fond za solidarnu stambenu izgradnju	1.356	0	0	1356	1356
2.	Kom Projekt agencija	79	0	0	79	79
3.	Direkcija za izgradnj Užice	68	0	0	68	68
4.	DUNAV dobrovoljni penzioni fond	33	0	0	33	33
5.	Rubikon dizajn – Čira str	24	0	0	24	24
6.	TMF d.o.o.	474	474	0	0	474
7.	Telenor d.o.o. Beograd	21	0	21	21	0
8.	Tehnoprojekt zaštita	700	700	0	0	700
9.	Intercity broker a.d.	41	0	14	41	27
10.	Ostali	142	0	32	142	110
	UKUPNO:	2.938	1.174	67	1.764	2.871

Od ukupnog iznosa od 2.938 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2010. godine do dana revizije je izmireno .67 hiljada dinara, što čini 2,28%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da neblagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

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	211	7,18
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	1.067	36,33
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	304	10,33
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	1.356	46,16
	UKUPNO	2.938	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 1.660 hiljada dinara, što je 56,50% od ukupnih obaveza. Što predstavlja značajan iznos i pokazatelj da društvo neblagovremeno izmiruje svoje obaveze.

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 saldorm	45	2.938
2. Usaglašeno 100%	36	1.764
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	9	1.174

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 385 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	131	263
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	17	32
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	32	64
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	32	64
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	172	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		185
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	1	1
UKUPNO	385	609

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2011. godine i isplaćene su u januaru 2012. godine. Obaveze prema zaposlenima se odnose na obaveze za neisplaćene otpremnine za zaposlene koji su napustili preduzeće u toku 2011. godine u iznosu od 171.756,70 dinara.

IRC NIC AD je u većoj meri uredno i blagovremeno izmirivao obaveze za neto zarade, autorske honorare, kao i obaveze za poreze i doprinose nastale po tim osnovama, osim dva kraća perioda u toku 2011. godine kada su računi preduzeća bili blokirani po osnovu prinudne naplate. (ukupno 34 dana blokade računa).

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					
Usluge	5.888	1.060			1.060
Veleprodaja					
Ukupno	5.888	1.060			1.060
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO	5.888	1.060			1.060

Iznos oporezive osnovice odgovara obračunatom PDV-u.

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazane obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2011. godinu

ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazane odložene poreske obaveze.

SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudskih sporova.

ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo nema zaloge i hipoteke.

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.

(Indeksi)

R.b.	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	2011.	2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	4	5	6
1	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda	101,73	102,73	99,03
2	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	100,62	104,00	96,75
3	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	1,68	3,40	49,37
4	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	0,00	0,00	0,00
5	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	1,70	2,66	64,12
6	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	0,00	0,00	0,00
7	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	43,52	38,02	114,49
8	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	67,27	63,14	106,54
9	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	0,00	0,00	0,00
10	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	67,11	55,29	121,37
11	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učesće ukupnog kapitala umanjenog za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	64,70	60,21	107,46
12	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjenog za gubitke i uvećanog za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zaliham)	151,51	163,97	92,40
13	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	160,00	155,77	102,71
14	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	0,00	0,75	0,00
15	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	87,55	101,12	86,58
16	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	63,72	68,99	92,35

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,
12.04.2012. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
Vuko Lakčević, dipl. ek.

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Opšti podaci

Poslovno ime: „IRC NIC” A.D. Užice

Sedište i adresa: Užice, Nikole Pašića 38b

Matični broj: 07956576

PIB: 101782288

Veb sajt i e-mail adresa: nic@ptt.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 21902; 17.06.2005. godine

Delatnost (šifra i opis): 7219- Istraživanje i razvoj u tehničkim naukama

Broj zaposlenih (na dan 31.12.2011. godini): 5

Broj akcionara (na dan 31.12.2011.): 25

10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2011.):

Redni br.	Ime i prezime (naziv akcionara)	Broj akcija	Učešće u osn. Kapitalu
1.	Konzorcijum	4568	66,31823 %
2.	IRC NIC AD Užice	361	5,24100 %
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	292	4,23926 %
4.	Radmila Joksić	173	2,51161 %
5.	Vujović Aleksandar	173	2,51161 %
6.	Tasić Miloš	173	2,51161 %
7.	Anđić Zoran	162	2,35192 %

8.	Vasić Sonja	127	1,84379 %
9.	Bojović Dragana	115	1,66957 %
10.	Ljilja Stević	104	1,50987 %

Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD): Osnovni akcijski kapital 6.888

Broj izdatih akcija - obične: 6888 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 1000,00 RSD

ISIN broj: RSIRCNE35656

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima:

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće: DST- REVIZIJA D.O.O. Novi

Beograd, Goce Delčeva 38/I

Naziv tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d. Beograd

Podaci o Upravi društva

Članovi Upravnog odbora

Ime i prezime, prebivalište	Obrazovanje/sadašnje zaposlenje	Br. akcija
Aleksandar Tasić	Ing.teh., IRC NIC AD	
Mirjana Jovanović	Teh., IRC NIC AD	
Vladan Jovanović	Teh., Zavod za javno zdravlje	34

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

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

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2011.	2010.
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	11870	16650
Poslovni rashodi	11797	16009
Poslovni rezultat	73	641
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	447	1
Finansijski rashodi	328	313
Finansijski rezultat	119	-312
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	18	146
Ostali rashodi	0	29
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	18	117
<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>		
Prihod		
Rashod		
Neto efekat		
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	12335	16797
UKUPNI RASHODI	12125	16351
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	210	446

Neto dobitak po akciji:

Pokazatelj	2011.	2010.
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	196	412
Prosečan broj akcija tokom godine	6888	6888
Neto dobitak po akciji u dinarima	0,03	0,06

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

- opšti ratio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- rigorozni ratio 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 racio likvidnosti (količnik gotovine uvećane 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).

<i>Pokazatelji</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
<i>likvidnosti</i>			
Opšti racio likvidnosti	2 : 1	1,67	1,64
Rigorozni racio likvidnosti	1 : 1	1,67	1,64
Gotovinski racio likvidnosti		0	0,01
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)	Pozitivna vrednost	2805	3191

Pokazatelj rentabilnosti je *stopa prinosa na prosečan sopstveni kapital*, koja pokazuje koliko Društvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosečno angažovanih sopstvenih sredstava. Pri izračunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosečan sopstveni kapital je određen kao aritmetička sredina vrednosti kapitala na početku i na kraju godine.

Pokazatelji rentabilnosti	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
Neto dobitak/gubitak	196	412
<i>Prosečan kapital</i>		
Kapital na početku godine	7900	7488
Kapital na kraju godine	8096	7900
Prosečan kapital	7998	7964
Stopa prinosa na sopstveni kapital	0,02	0,05

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	4417	5221
Ukupna sredstva	12513	13121
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	0,35	0,40
<i>Dugoročna sredstva</i>		
Kapital	8096	7900
Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze	155	279
Svega	8251	8179
Ukupna sredstva	12513	13121
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava	0,66	0,62

Racio neto zaduženosti pokazuje koliko je svaki dinar neto zaduženosti Društva pokriven kapitalom Društva.

Pod neto zaduženošću se podrazumeva razlika između:

- ukupnih (dugoročnih i kratkoročnih) finansijskih obaveza Društva (ukupna pasiva umanjena za kapital, dugoročna rezervisanja i odložene poreske obaveze Društva) i
- gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

Parametri za izračunavanje racia neto zaduženosti prema ukupnom kapitalu	u 000 dinara	
	2011.	2010.
<i>Neto zaduženost</i>		
Finansijske obaveze	4262	4942
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	37
Svega	4262	4979
Kapital	8096	7900
RACIO NETO ZADUŽENOSTI PREMA UKUPNOM KAPITALU	1,90	1,59

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

Kao i u prethodnom periodu, Društvo će nastaviti da radi na postojećim naučnoistraživačkim projektima iz programa tehnološkog razvoja i programa obezbeđivanja i održavanja naučnoistraživačke opreme i prostora za naučnoistraživački rad.

Važniji 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.

Značajniji poslovi sa povezanim licima

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

U narednom periodu, kao i u prethodnoj godini, nastaviće se rad na projektima tehnološkog razvoja.

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

Zakonski zastupnik

Miloš Tasić

v.d. Generalnog direktora

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Agencija za uslege Desetka

Računovođa

Miodrag Stevanović

Zakonski zastupnik:

IRC NIC AD Užice

v.d. Generalnog direktora

Miloš Tasić

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

*** (Napomena)**

Napominjemo da je Finansijski izveštaj IRC NIC AD Užice za 2011. godinu blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre, 24. februara 2012. godine. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

*** (Napomena)**

Odluka o raspodeli dobiti još nije doneta. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

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

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Beogradu, april 2012. god.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Agencija za uslege Desetka

Računovođa

Miodrag Stevanović

Zakonski zastupnik:

IRC NIC AD Užice

v.d. Generalnog direktora

Miloš Tasić