

IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

April 2012

Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS broj 31/2011) i na osnovu člana 367 stav 1 tačka 6 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS broj 36/2011 i 99/2011), IŠD Savremena Administracija AD, matični broj: 07007477, PIB: 100002731 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD ZA 2011. GODINU



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

**ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	ISD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD		
Матични број	07007477	ПИБ	100002731 Општина VOŽDOVAC
Место	BEOGRAD	ПТТ број	11040
Улица	CRNOTRAVSKA	Број	7-9

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="Обвезнику на регистровану адресу."/>		
Назив	<input type="text"/>		
Општина	<input type="text"/>		
Место	<input type="text"/>	ПТТ број	<input type="text"/>
Улица	<input type="text"/>	Број	<input type="text"/>

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	0806962715146 MARINA RADOVANOVIĆ		
Место	BEOGRAD		
Улица	SPASENOVIĆEVA	Број	4a
E-mail	m.radovanovic@savremena-ad.com		
Телефон	0628043956		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис *А. Јорђевић*

Име	<input type="text" value="SLOBODANKA"/>
Презиме	<input type="text" value="ĐORĐEVIĆ"/>
ЈМБГ	<input type="text" value="0411964757011"/>



Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		204	213
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		306	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		530568	591483
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		530568	591483
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	6	197	0
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		217067	273345
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	7	343559	343559
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		3180	3180
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	620
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	7a	731	224
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109	7b	83350	28199
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		45591	45591
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		311931	317566
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	8	3060	2419
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		45529	45529
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		45529	45529
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		263342	269618
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	9	230629	222554
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	10	25205	38175
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	11	5611	4724
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	12	1897	4165
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- 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	13	1570	572
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		530568	591483
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	6	197	0

U BEOGRADU dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Pazdanković



Zakonski zastupnik

M. Marapeu

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)

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		54459	18513
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		691	389
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		55150	18902
	Ä...Ä, NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U BEOGRADU dana 20. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

H. Rajković



Zakonski zastupnik

M. Projevic

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		
07007477 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD**

Sediste : **BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005008383035

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	299560	414	2106	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	299560	417	2106	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	73325	418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	31432	419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	341453	420	2106	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	341453	423	2106	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	341453	426	2106	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione 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	3180	466		479	255	492	149
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	3180	469		482	255	495	149
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483	365	496	75
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	3180	472		485	620	498	224
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	3180	475		488	620	501	224
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489	34	502	507
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490	654	503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	3180	478		491		504	731

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		518	9298	531		544	295654
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	9298	534		547	295654
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	18901	535	45591	548	9123
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	31432
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	28199	537	45591	550	273345
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		527	28199	540	45591	553	273345
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	55151	541		554	556240
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	654
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	83350	543	45591	556	217067

Red. br.	OPIS	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 BEOGRADU dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Pogbander



Zakonski zastupnik

M. Procyure

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07007477</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100002731</div> PIB	Popunjavanje pravnog lica - preduzetnik
Popunjavanje Agencija za privredne registre			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD**

Sediste : **BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9**

STATISTICKI ANEKS



7005008383028

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	2	2
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	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	79	80

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	1190	179	1011
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXXX	237
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1190	416	774
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	948500	507368	441132
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	453	XXXXXXXXXXXXX	453
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXXX	14381
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	948953	521749	427204

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	3010	3249
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	1815	4663
12	3. Gotovi proizvodi	618	14022	16660
13	4. Roba	619	22796	20764
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	198	728
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	41841	46064

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	341453	341453
	u tome : strani kapital	624	236292	236292
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	2106	2106
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	343559	343559

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	169877	169877
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	341453	341453
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	341453	341453

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	46620	66537
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	25201	38175
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	12536	11345
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	145683	95674
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	25169	24219
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3465	3400
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	6345	6127
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	4359	6464
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	31546	38139
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	300924	290080

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	12028	9429
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	31866	30892
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	9915	9501
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	6355	9979
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2910	2958
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	3342	3212
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	16882	29539
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	3316	3373
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	14596	14840
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	247	313
553	13. Troškovi platnog prometa	663	358	467

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	194	193
555	15. Troškovi poreza	665	3455	4491
556	16. Troškovi doprinosa	666	1	1
562	17. Rashodi kamata	667	12734	3684
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	12734	3684
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	130933	126556

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	71649	48994
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
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	8	13
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	29	0
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	71686	49007

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 BEOGRADU dana 20. 2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Pajdanić



Zakonski zastupnik

S. Perović

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

ИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2011.године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво Издавачко штампарско друштво Савремена администрација а.д. (у даљем тексту: друштво) је акционарско друштво.

Регистарски број: БД 43569/2005

Порески идентификациони број (ПИБ): 10002731

ПДВ број: 129377151

Матични број: 07007477

Друштво је основано 1954 године као друштвено предузеће, под називом Биро за израду образаца, а од 1955 године послује под садашњим називом.

Друштво је Решењем привредног суда у Београду, ФИ-6479/91 од 01.07.1991 године променило статус (одлука о организовању друштвеног предузећа у деоничарско друштво у мешовитој својини и одлуке о издавању интерних деоница) и трансформисало се у деоничарско друштво (мешовита своина). У 1992 години, из Друштва се издваја пословна јединица у Скопљу са оснивачким улогом Друштва, при чему се истовремено издваја самостална пословна јединица у Сарајеву. У 1995 години Друштву се припаја Издавачко предузеће «Медицинска књига» из Београда.

Дана 01.07.2005. године Друштво је добило решење бр БД 43569/2005 од Агенције за привредне регистре, Београд којим је уписано превођење из Трговинског суда у регистар привредних субјеката.

Решењем агенције за привредне регистре број БД 15807/2007 од 21.01.2008 године Друштво је извршило усклађивање са Законом о привредним друштвима.

Друштво је приватизовано методом јавног тендера, Уговором бр 1-1423/07-318/03 између Агенције за приватизацију Републике Србије и Конзорцијума правних лица «Broadhurst Investments Limited», Никозија, Кипар и „Србијатекс“ а.д., Београд који је потписан 05.09.2007. године Дан преузимања од стране већинског власника у складу са одредбама био је 17.12.2007. године.

Претежна делатност друштва је издавање и штампање збирки, закона, енциклопедијских издања, службених и пословних образаца, књига и новина, брошура, часописа и других издања, пружање графичких услуга, књиговрзачких радова, трговина на велико и мало. Шифра делатности је 5811.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у средње правно лице. Просечан број запослених у 2011. год. је 80.

Друштво има следећа повезана правна лица:

Матична правна лица Broadhurst Investments Limited, Никозија, Кипар и Србијатекс а.д. Београд која чине Конзорцијум који је купио 82,17686% капитала Друштва и зависно правно лице Савремена администрација – комерц дооел – у стечају Скопље у којем Друштво има 100% учешћа у капиталу.

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију.

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена б). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – *“Приказивање финансијских извештаја.”*

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

Нематеријална улагања

Почетно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности, односно цени коштања.

Нематеријална улагања се након почетног признавања исказују по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. На крају пословне године преиспитује се корисни век трајања сваког нематеријалног улагања.

Амортизација се врши пропорционалном методом у току корисног века употребе.

У погледу утврђивања и рачуноводственог евидентирања обезвређења нематеријалног улагања, примењује се МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједина нематеријална улагања су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Лиценце	20%
Апликациони програми	20%

Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадно вредновање некретнина врши се по допуштеном алтернативном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по набавној вредности умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Основне стопе амортизације за поједине рачуноводствене групе су следеће:

рачуноводствена група		стопа
2	рач.група 2	10,0000
4	рач.група 4	2,5000
9	рач.група 9	15,0000
12	рач.група 12	1,8000
18	рач.група 18	1,3000
21	рач.група 21	10,0000
75	рач.група 75	9,0000
90	рач.група 90	10,0000
100	рач.група 100	20,0000
102	рач.група 102	6,7000
108	рач.група 108	16,5000
109	рач.група 109	12,5000
110	рач.група 110	20,0000

Инвестиционе некретнине

Почетно вредновање инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном вредновању, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања.

Након почетног признавања, накнадно вредновање инвестиционе некретнине врши се по моделу поштене вредности у складу са МРС 40 Инвестициона некретнина. Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или губитак периода у којем је настао.

Накнадни издаци се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Друштву и да може поуздано да се измери. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану. Када инвестициону некретнину користи њен власник, она се рекласификује на некретнине, постројења и опрему, и њена књиговодствена вредност на дан рекласификације постаје њена затечена вредност која ће се надаље амортизовати.

Алат и ситан инвентар који се калкулативно отписује

Као стално средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара који се калкулативно отписује, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из става 1. овог члана исказују се као обртна средства (залихе).

Резервни делови

Као стално средство признају се уграђени резервни делови, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Такви резервни делови, по уградњи, увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања

Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштенем тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе се рачуноводствено обухватају у складу са МРС 2 Залихе.

Залихе материјала

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, увозне дажбине и друге порезе (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Процену нето продајне вредности залиха материјала у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања врши посебна комисија

Залихе готових производа и недовршене производње

Залихе готових производа вреднују се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Цена коштања обухвата трошкове који су директно повезани са јединицама производа, као што је

директна радна снага. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа. Фиксни режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који су релативно константни, без обзира на обим производње, као што су амортизација и одржавање зграда и опреме, као и трошкови руковођења и управљања. Променљиви режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који се мењају, директно или скоро директно, сразмерно промени обима производње, као што су индиректни материјал и индиректна радна снага.

Додељивање фиксних режијских трошкова трошковима производње заснива се на уобичајеном капацитету производних објеката. Уобичајени капацитет је производња за коју се очекује да ће у просеку бити остварена током више периода или сезона у нормалним околностима, узимајући при том у обзир губитак капацитета услед планираног одржавања. Стварни ниво производње може да се користи, ако је приближан уобичајеном капацитету. Износ фиксних режијских трошкова који се додељују свакој групи производа не може да се последишно повећа због ниске производње или неискоришћености постројења. Недодељени режијски трошкови признају се као расход у периоду у којем су настали. У периодима неуобичајено велике производње, износ фиксних режијских трошкова који је додељен свакој групи производа смањује се тако да се залихе не мере изнад цене коштања. Промењиви режијски трошкови додељују се свакој групи производа на основу стварне употребе производних капацитета.

Резултат производног процеса може да буде више производа који се производе истовремено. То је случај, на пример, када се производе заједнички производи или када постоје производ и нуспроизвод. Кад трошкови производње сваког производа не могу посебно да се одреде, тада се додељују производима на разумној и доследној основи.

Други трошкови укључују се у цену коштања залиха само у мери у којој су настали приликом довођења залиха на њихово садашње место и у садашње стање. На пример, у цену коштања залиха могу се укључити и непроизводни режијски трошкови или трошкови узгајања производа за посебне купце.

"Кључеви" који се користе за распоређивање трошкова при састављању калкулација цена коштања утврђују се најкасније 30 дана пре датума биланса и за наредни биланс стања и мењају се само ако се битно промене околности које на њих утичу.

Трошкови који се не укључују у цену коштања залиха готових производа и који се признају на терет расхода су:

- а) неуобичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- б) трошкови складиштења (осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње);
- ц) режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање, и
- д) трошкови продаје.

Трошкови позајмљивања се не укључују у цену коштања залиха.

Излаз залиха готових производа утврђује се по методи пондерисане просечне цене.

Нето продајна вредност залиха готових производа представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха готових производа, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје.

Отписивање залиха готових производа врши се за сваку групу производа посебно.

Залихе робе

Залихе робе се воде по продајним ценама. Обрачун разлике у цени врши се тако да вредност излаза робе и вредност робе на залихама буде исказана по методи просечне пондерисане цене.

Залихе робе се у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања свде на нето продајну вредност.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха робе, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе.

Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха робе посебно.

(в) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана (годину дана), при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан или директан отпис врши се на основу одлуке Извршног одбора Друштва.

(2) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.5.Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.6.Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.7. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2011. годину износи 10% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском

билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет, односно десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, резервисања за отпремнине по основу МРС 19, расхода по основу обезвређења имовине, расхода на име јавних прихода, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.8. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2011. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Правилником о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

Обрачун и исказивање дугорочних резервисања по основу отпремнина извршено је у складу са захтевима МРС 19 - Накнаде запосленима. Актуарски добити и губици признају се у целини у периоду у коме су настали.

3.9. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Друштво остварује приходе по основу продаје у промету на велико или мало сопствених производа, туђе робе или по основу давања у закуп пословног простора, или по основу претплате на часописе

3.10. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.11. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камата и остали трошкови позајмљивања обухватају се на следећи начин: трошкови позајмљивања који се непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава класификованог за приписивање трошкова позајмљивања (средство за које је потребно значајно време да би се оспособило за употребу, односно продају) капитализују се као део набавне вредности тог средства, а сви остали иду на терет расхода периода у коме су настали.

3.12. Закупи

(а) Некретнине, постројења и опрема

Закупи где закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни закупи. Плаћања извршена по основу оперативног закупа (умањена за стимулације добијене од закуподавца) исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

Друштво узима у закуп поједине некретнине, постројења и опрему. Закуп некретнина, постројења и опреме, где Друштво суштински сноси све ризике и користи од власништва, класификује се као финансијски закуп. Финансијски закупи се капитализују на почетку закупа по вредности нижој од фер вредности закупљене некретнине и садашње вредности минималних плаћања закупнине.

Свака закупнина се распоређује на обавезе и финансијске расходе како би се постигла константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе. Одговарајуће обавезе за закупнине, умањене за финансијске расходе, укључују се у остале дугорочне обавезе. Камате као део финансијских трошкова исказују се у билансу успеха у току периода трајања закупа тако да се добије константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе за сваки период.

Некретнине, постројења и опрема стечени на бази финансијског закупа амортизују се у току периода краћег од корисног века трајања средства или периода закупа.

Када је средство дато у оперативни закуп то средство се исказује у билансу стања зависно од врсте средства.

Приход од закупнине признаје се на пропорционалној основи у току периода трајања закупа.

3.13. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко резултата ранијих година, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка, која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 5% укупних прихода.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су идентификоване.

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промена курсева страних валута), кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

- *Ризик од промене цена*

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(ц) Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

Међутим и поред свих настојања да одржи ликвидност, у периоду од 30.06–04.07.2011.године и од 13.9.–14.09.2011.године Друштво је имало проблем са ликвидношћу и токовима готовине и том приликом је било у блокади од укупно 5 дана.

5. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**Напомена 1—Некретнине, постројења и опрема**

Промене на некретнинама, постројењима и опреми током 2011. године

у хиљадама динара

НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	УКУПНО
Стање 01.01.2011.	462.598	303.887	963.535
Директна набавка		452	452
Стање 31.12.2011.	462.598	304.339	963.987
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	УКУПНО
Стање 01.01.2011	147.926	297.004	444.930
Амортизација за 2011	9.057	952	10.009
Стање 31.12.2011	156.983	297.956	454.939
САДАШЊА ВРЕДНОСТ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	УКУПНО
Стање 01.01.2011.	314.672	6.507	321.179
Стање 31.12.2011.	305.615	5.986	311.601

НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	ПОЧЕТНО СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2011.	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2011.
У припреми			0.00
Лиценце	1,011	(238)	773
УКУПНО	1,011	(238)	773

Напомена 2—Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу других правних лица и ХОВ	Број акција	Процент власништва	Номинална вредност	Укупно номинална вредност	Тржишна вредност на дан 31.12.2011.	Укупно тржишна вредност
СА-Скопље				10.325.336,54		
Агробанка	88	0,11150	10.000,00	880.000,00	2.999,00	263.912,00
Аик банка	455	0,00523	1.900,00	864.500,00	1.648,00	749.840,00
Матроз	258	0,63550	430,00	110.940,00	0,00	0,00
Рекреатурс		0,18000		1.999.400,00	1.999.400,00	0,00
Лаики (Марфин) банка	57	0,02316	500,00	28.500,00	500,00	28.500,00
УКУПНО	858			14.208.706,54		3.041.652,00

Исправка вредности учешћа у капиталу

СА Скопље у стечају - 10,325,336.54

Матроз ад, у реструктурирању – 110,940.00 - отписане

Напомена 3—Залихе

у хиљадама динара

	31.12.2011	31.12.2010.
Материјал	1.785	2,024
Резервни делови	1.225	1,225
Алат и инвентар	1.195	998
Укупно материјал	4.205	4,247
Исправка вредности залиха материјала	1.195	(997)
Укупно материјал са исправком	3.010	3,250
Недовршена производња	1.815	4,663
Готови производи	14.022	16,660
Роба у магацину	16.026	12,074
Разлика у цени		
Роба у магацину	16.026	12,074
Роба у промету на мало (МП цена)	10.416	12,694
Разлика у цени	2.445	(2,429)
Укалкулисани ПДВ	1.201	(1,576)
Роба у промету на мало	6.770	8,689
Укупно роба	22.796	20,763
Дати аванси за залихе и услуге	198	728
Укупно залихе	41.840	46,064

Напомена 4—Потраживања

у хиљадама динара

	31.12.2011	31.12.2010.
Потраживања од купаца	47.581	66,538
Исправка вредности потраживања од купаца	961	
Потраживања од запослених	28	1,239
Потраживања на основу преплаћених обавеза	223	114
Остала потраживања из пословања	95	167
Остала потраживања из пословних односа		
Укупно потраживања	46.967	68,057

КУПЦИ

конто	укупно послато ИОС	дугује	потражује	салдо
20200	1000	90.428.220,24	62.719.772,24	27.708.448,00

КУПЦИ КОЈИ СУ НЕУСАГЛАШЕНИ (ДЕО)

конто	назив купца	износ	износ-спорен	
20200	МИКРОКОЛ ДОО	812,00	812,00	у целини
20200	СРПСКА КАФАНА-угост.радња	1.935,20	1.935,20	у целини
20200	ХЕДРА ДОО	2.000,00	2.000,00	у целини
20200	СРБОКВАРЦ ДОО	13.431,22	13.431,22	у целини
20200	ЈКП КРАЉЕВИЦА	14.470,68	14.470,68	у целини
20200	ГРАЂЕВИНСКА КЊИГА	4.798,40	3.326,40	делимично
20200	СО ОПШТИНСКА УПРАВА МАЛИ ИЂОШ	7.326,62	3.003,10	делимично
20200	ОСНОВНО ЈАВНО ТУЖИЛАШТВО ВРШАЦ	4.124,10	371,70	делимично
20200	АД ПУТ ЗАЈЕЧАР	35.297,80	36.763,28	делимично
20200	ПТТ ЗАЈЕЧАР	4.758,00	4.758,00	у целини

ИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

20200	ЕЛПИНГ СЗТР	5.265,41	2.807,94	делимично
20200	АД 21МАЈ АУТО КУЋА	38.422,93	7.764,25	делимично
	УКУПНО	132.642,36	91.443,77	

КУПЦИ КОЈИ СУ УСАГЛАШЕНИ (ДЕО)				
КОНТО	НАЗИВ КУПЦА	ИЗНОС	ИЗНОС-СПОРЕН	
20200	КОШУТА ПЛУС ДОО	5.124,13		усаглашено
20200	ПАЛАС М	2.957,54		усаглашено
20200	ЛУКОИЛ	11.046,00		усаглашено
20200	ДОМ ЗДРАВЉА НОВИ БЕЧЕЈ	52.793,20		усаглашено
20200	ПРИЗМА 1993 ДОО	28.471,89		усаглашено
20200	ВОДОГРАДЊА ЗАЈЕЧАР	40.196,48		усаглашено
20200	ЈУ ФАВОРИТ	27.000,01		усаглашено
20200	ШИМ-ПРОМЕТ	30.912,88		усаглашено
20200	КОЛАРИ МВ ДОО	14.337,00		усаглашено
20200	МЕГА ШОП ДОО	9.017,37		усаглашено
20200	СТИЛ Б ЦЕНТАР ДОО	566,40		усаглашено
20200	ШУМАДИЈА АД	140.000,00		усаглашено
	УКУПНО	362.422,90		

КУПЦИ ЧИЈИ СУ ИОС-и ВРАЋЕНИ (ДЕО)				
КОНТО	НАЗИВ КУПЦА	ИЗНОС		
20200	МАРЕ И ТЕКИЦА ДОО	2.440,67		непознат
20200	КИАРА ДОО	2.937,66		непознат
20200	БЕЛИ БРЕГ ПЕКАРА	479,67		непознат
20200	ЕВРО ПРИНТ	10.333,03		непознат
20200	ЛИТО СТУДИО	2.776,54		непознат
20200	МАРКОНИ СТР	15.264,20		непознат
20200	ПАПИРУС ТР	23.544,72		одсељен
20200	ЕУРОПУМП ИНТЕРНАЦИОНАЛ	34.843,04		непознат
20200	ВИХО ПП	65.804,81		непознат
20200	МЕДИТЕРАН 95 ДОО	37.341,58		непознат
20200	СТЕВАН СРЕМАЦ	94.521,73		одсељен
20200	ДЕЛФИН СУР	1.512,00		непознат
	УКУПНО	291.799,65		

Напомена 5—Готовински еквиваленти и готовина

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Хартије од вредности – чекови	327	326
Текући рачуни и жиро рачуни	4.100	6,241
Позајмица – издвојена новч.средс.	6.000	6,000
Благајна		22
Девизни рачуни		17,914
Остала новчана средства	158	393
Укупно	10.585	30,896

Напомена 6—Ванбилансна актива и пасива*у хиљадама динара*

	31.12.2011.	31.12.2010.
Ванбилансна актива	197	
Ванбилансна пасива	197	

Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

Напомена 7—Капитал и резерве*у хиљадама динара*

	31.12.2011.	31.12.2010.
Мали акционари	15.616	15,616
Приватизациони регистар	43.955	43,955
Конзорцијум	236.292	236,292
Сопствене акције	44.306	44,306
Акције СА	1.284	1,284
Укупно акцијски капитал	341.453	341,453
Остали капитал	2.106	2,106
Укупно основни капитал	343.559	343,559

Номинала вредност акције износи 2,010 динара.

Напомена 7а—Нереализовани губици од хартија од вредности*у хиљадама динара*

	31.12.2011.
Нереализовани губитак АИК банка	114
Нереализовани губитак Агробанка	616
Укупно	730

Напомена 7б--Губитак*у хиљадама динара*

	31.12.2011.	31.12.2010.
Губитак ранијих година	28.199	9,298
Губитак текуће године	55.151	18,901
Укупан губитак	83.350	28,199

Укупан број акција на дан 31.12.2011. године износи 169,877.

Губитак по акцији износи 324,65 динара.

Напомена 8—Дугорочна резервисања, улагања*у хиљадама динара*

	31.12.2011.	31.12.2010.
Резервисања МРС 19	3.059	2,419
Обавезе за акције радници	1.284	1,284
Дугорочна улагања Србијатекс	2.332	2,332
Дугорочна улагања Бродхурст	41.912	41,912

ИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

Укупно дугорочна улагања	45.529	47,947
Укупно дугорочне обавезе	48.587	47,947

Напомена 9—Краткорочни кредити и обавезе

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Краткорочни кредити	173.862	170,452
Кредит за инвестицију	3.076	2,826
Кредит за финансијске обавезе	53.690	49,276
Укупно краткорочне обавезе	230.628	222,554

Напомена 10—Обавезе из пословања

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Добављачи у земљи	17.195	30,188
Примњени аванси	8.005	7,669
Обавезе из пословања		
Обавезе за комисион	4	318
Укупно	25.204	38,175

ДОБАВЉАЧИ

КОНТО	назив добављача	износ	износ-оспорен	
43300	БЕОЛИНЕ ТРАДЕ ДОО	5.003,20	5.003,20	у целини
43300	ЈКП БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ	16.401,98		усаглашено
43300	КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	43.856,45	43.856,45	у целини
43300	КСЈП БУДВА	140,00	140,00	непост.у књигама
43300	СТЕВАКО ДОО	0,00	0,00	усаглашено
43300	ЕЛЕКТРОВОВОЈДИНА	13.352,82		усаглашено
43300	ОРИОН ТЕЛЕКОМ ДОО	2.490,02	2.490,02	у целини
43300	ГАС СЕЦУРЕ	556.398,87		усаглашено
43300	МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА	0,00	0,00	усаглашено
43300	СЛУЖБЕНИ ЛИСТ	18.157,00	13.157,00	делимично
43300	ИНСТИТУТ ЗА СТРАНЕ ЈЕЗИКЕ	35.000,00		усаглашено
43300	КАРНЕКС АД	0,00	0,00	усаглашено
	УКУПНО	690.800,34	64.646,67	

Напомена 11—Остале краткорочне обавезе

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Обавезе за нето зараде	1.629	2,045
Обавезе пореза на зараде	206	292
Обавезе доприноса на зараде запослени	404	524
Обавезе према заопсленима послодавац	406	504
Остале обавезе	523	1358

ИИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

Обавезе према члановима Управног одбора	2.444	
Укупно	5.612	4,724

ПРЕГЛЕД СТРУКТУРА ПЛАТА ЗА
2011.годину

Број	Месец	Број радника	Структура			
			Трошкови зарада и накнада (брutto), конто 520	Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца конто 521		
1	Јануар	80	2.504.602,00	771.081,00		
2	Фебруар	79	2.988.380,00	930.701,00		
3	Март	80	2.961.134,00	910.457,00		
4	Април	80	2.845.540,00	876.567,00		
5	Мај	80	3.075.889,00	953.493,00		
6	Јун	79	2.975.197,00	917.703,00		
7	Јул	80	2.711.163,00	916.679,00		
8	Август	80	2.767.635,00	847.116,00		
9	Септембар	80	2.719.510,00	906.907,00		
10	Октобар	80	2.090.727,00	617.513,00		
11	Новембар	80	2.172.203,00	645.646,00		
12	Децембар	75	2.054.461,00	620.813,00		
Укупно за 2011			31.866.441,00	9.914.676,00		
			Кто 450	Кто 451	Обавезе за доприносе на терет запосленог	Кто 453
			Обавезе за нето зараде	Обавезе за порез на зараде		Обавезе на терет послодавца
13	Неисплаћене плате под 01.01.11. (почетно стање конта)		2.045.465,16	292.026,17	523.702,49	503.567,49
14	Обавезе за зараде током 2011(потражни промет конта без поч. стања)		25.168.839,77	3.441.762,00	6.344.662,89	6.354.662,89
15	Исплаћено током 2011.(дуговни промет конта)		25.585.735,68	3.527.624,17	6.464.716,38	6.452.581,62
16	Неисплаћене плате 31.12.2011 (13+14-15)		1.628.569,25	206.164,00	403.649,00	405.648,76

Напомена 12—Обавезе по основу пореза на додату вредности осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Обавезе за ПДВ	1.335	2,989
Порез на лична примања	555	
Порез на капитални доходак		1,155
Порез на мањак по попису	7	20
Укупно	1.897	4,164

Напомена 13—Одложена пореска средства и обавезе

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Одложене пореске обавезе	1.570	572

Напомена 14--Приходи

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Приход од продаје туђе робе	71.649	48,994
Приход од продаје сопствене робе	49.886	79,287
Приход од продаје на ино-тржишту		42,672
Смањење вредности залиха	5.487	3,944
Повећање вредности залиха		
Укупно приходи од продаје робе	116.048	167,009
Остали пословни приходи	41.748	38,237
Укупни пословни приходи	157.796	205,246
Приходи од камате	8	13
Курсне разлике	45.613	21,523
Укупно финансијски приходи	45.621	21,536
Приход од продаје акција		
Вишкови по попису		10
Приходи од смањења обавеза	107	55
Приходи од смањења дугорочних резервисања		1,031
Остали приходи	2.325	3,607
Приходи од ХОВ и акција	120	
Приходи од потраживања тужених купаца		4,540
Укупно остали приходи	2.552	9,243
Укупно приходи	205.969	236,025

Напомена 15--Расходи

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Набавна вредност продате робе	67.409	52,433
Трошкови материјала за израду	7.598	9,708
Трошкови режијског материјала	204	1,020
Остали материјални трошкови	384	374
Трошкови боја, плоча, лепка и сл	824	1,350
Трошкови канцеларијског материјала	425	599

Трошкови електричне енергије	5.365	4,095
Трошкови нафте и нафтних деривата, грејање	6.664	5,333
Укупно трошкови материјала	88.873	74,912
Нето зараде	31.866	30,892
Порези и доприноси на зараде	9.915	9501
Остали лични расходи	3.342	3,212
Ауторски хонорари	6.355	9,979
Трошкови аквизитера		
Омладинска задруга		
Накнада члановима Управног одбора	2.910	2,958
Укупно трошкови зарада	54.388	56,542
Трошкови амортизације	14.596	14,840
Остали пословни расходи	37.229	41,734
Расход негативне курсне разлике		
Расходи камата	12.734	3,683
Негативне курсне разлике	51.301	56,732
Укупно финансијски расходи	64.035	60,415
Остали расходи	1.308	6,094
Укупно расходи	260.429	254,539

6. Потенцијалне обавезе

PREGLED SUDSKIH SPOROVA KOJI SU U TOKU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC ILI TUŽENA I KOJI SU OKONČANI U 2011. GODINI

SUDSKI SPOROVU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC

1. Savremena administracija/Nikola Ljubenović 544.436,71 dinara.

Spor se vodi radi manjka koji je nastao u prodavnici u kojoj je Ljubenović bio poslovođa.

Spor se vodi pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu.

Procena je da će Savremena administracija izgubiti ovaj spor jer je nastupila zastarelost potraživanja.

2. Savremena administracija ad/ Srbtex doo (br.predmeta 1-P-3069/2011), vrednost spora 1.287.690,32 dinara.

Postupak se vodi pred Privrednim sudom u Novom Sadu. Nakon donošenja rešenja o izvršenju, Srbtex je uložio prigovor na isti te je predmet prešao u parnični postupak. Prvo ročište je zakazano za 16.05.2012. godine. Postoji mogućnost naplate.

3. Savremena administracija ad/Zastava oružje-Kragujevac (br. predmeta 2Iv-30119/11), vrednost spora 374.640,54 dinara.

Po predlogu za izvršenje od strane Savremene administracije doneto je 2.2.2012. Rešenje o izvršenju, na koje da današnjeg dana nije uložen prigovor.

Neizvestna mogućnost naplate jer je izvršni dužnik u blokadi.

SUDSKI SPOROVU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽENA

1. Ljubenović Nikola/Savremena administracija –vrednost spora 500.000,00 din

Postupak se vodi pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Tužilac tužbom potražuje neplaćene zarade za period od 11.4.2003.-01.03.2011. zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa. S obzirom na to da je već pravosnažno utvrđeno da je tužilac dobio nezakonit otkaz, te da je vraćen na posao, vrlo je izvesno da će Savremena izgubiti ovaj spor.

2. Sladić Goran/Savremena administracija – vrednost spora 514.000,00 din.

Tužbom se traži naknada štete zbog nezakonitog raskida radnog odnosa. Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Prvostepenom presudom tužbeni zahtev usvojen sa 50%. Dana 05.10.2011. godine je doneto Rešenje Apelacionog ssuda u Beogradu kojim se ukida presuda prvostepenog suda br. P1-110/07 i predmet vraća Prvom osnovnom sudu na ponovno suđenje. Neizvestan ishod spora.

3. Velibor Nikolić/Savremena administracija

Tužbom se traži poništaj odluke o dodeli stana solidarnosti. Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Sud je u prvostepenoj presudi odbio tužbu kao neosnovanu. U toku je postupak po žalbi tužioca. Procena je da će Savremena administracija dobiti ovaj spor.

4. Nikolić Velibor/Savremena administracija

Tužbom se traži poništaj odluke o dodeli stana solidarnosti. (U pitanju je drugi stan) Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Sud je u prvostepenoj presudi odbio tužbu kao neosnovanu. U toku je postupak po žalbi tužioca. Procena je da će Savremena administracija dobiti ovaj spor.

5. Stevanović Jovo/Savremena administracija – vrednost spora 150.000,00

Tužbom se traži naknada neisplaćene školarine. Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Istakli smo prigovor zastarelosti. Dana 31.01.2012. je zaključena glavna rasprava i sada se čeka prvostepena odluka. Procena je da će Savremena administracija dobiti ovaj spor.

6. Stevanović Jovo/Savremena administracija – vrednost spora 501.000,00

Tužbom se traži isplata neisplaćene zarade, naknade zarade i prekovremenog rada. Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Obavljeno veštačenje koje ne potvrđuje ovaj iznos duga. Parnica je i dalje u fazi prvostepenog postupka. Neizvestan je ishod spora.

7. Stevanović Jovo/Savremena administracija – vrednost spora 2.250.000,00

Traži se naknada štete zbog manje isplaćenih zarada i naknada. Tužbeni zahtev delimično usvojen pravosnažnom presudom i navedeni iznos isplaćen tužiocu. U toku je postupak po vanrednom pravnom leku – reviziji koju smo uložili.

8. Stevanović Jovo/Savremena administracija – vrednost spora 189.000,00

Traži se naknada štete zbog manje isplaćenih zarada, naknada, toplog obroka i minolog rada. U odgovoru ističemo prigovor presuđene stvari i litispendencije. Za sledeće ročište je predloženo saslušanje tužioca. Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Neizvestan je ishod spora.

9. Jasmina Jovanović/Savremena administracija, vrednost spora 86.636,60 din.

Postupak se vodi po tužbi za naknadu štete zbog gubitka porodične penzije. Tužilja je bila angažovana na pisanju rečnika stranih termina I za to vreme bila prijavljena u Savremenoj. Z avreme dok je bila u random odnosu, izgubila je porodičnu penziju, te radi toga potražuje navedeni iznos od Savremena. Neizvestan ishod spora.

10. Zarač Dubravka/Savremena administracija, vrednost spora 1.000.000,00din

Tužilja tužbom potražuje navedeni iznos na ime naknade štete zbog pada u rupu na parking Savremena administracije. Određeno je medicinsko veštačenje I veštačenje neuropsihijatra. Neizvestan ishod spora.

OKONČANI SPOROVİ

1. Izolacija a.d. Beograd/Savremena administracija, vrednost spora 88.205,39 dinara.

Tužbom se traži isplata neisplaćenog duga. Spor se vodio pred Privrednim sudom u Beogradu. Istakli smo prigovor zastarelosti, kao i neuvažavanje reklamacije od strane tužioca. Doneta je pravosnažna presuda kojom je odbijen tužbeni zahtev.

2. Slavna doo/Savremena administracija, vrednost spora 70.442,54 dinara.

Postupak se vodio pred Privrednim sudom u Beogradu a radi duga na osnovu ispostavljenih faktura i pravosnažno je okončan u korist izv.poverioca.

3. ЈП „Poslovni prostor – Vračar“/Savremena administracija – вредност спора 6.968.916,37 са каматом

Tužbom se traži naknada štete zbog neplaćenih zakupnina. Spor se vodio pred Privrednim sudom u Beogradu. Postupak je pravosnažno okončan u korist tužioca, te je naplaćen iznos glavnog duga, sa troškovima i kamatom (oko 17. miliona dinara).

4. ЈП „Poslovni prostor – Vračar“/Savremena ad i Diskom doo.

Tužbom se traži iseljenje iz poslovnog prostora u ulici Bojanska 24. u Beogradu. Pravosnažno je presuđeno u korist tužioca. Izvršenje još nije sprovedeno, jer ga tužilac iz nepoznatih razloga u nekoliko navrata odlaže.

TUŽBE AKCIONARA

Tužbi akcionara nije bilo.

НАПОМЕНА: Konačan iznos obaveza kao ni ishodi postupaka ne mogu se sa pouzdanošću navesti.

7. Коришћени курсеви

	31.12.2010.	31.12.2011.
ЕУРО	105,4982	104,6409
ДОЛАР	79,2802	80,8662

8. Догађаји након датума биланса стања

Управни одбор акционарског друштва Савремена администрација Београд, је једногласно 10.02.2012. године донело одлуку о одобравању издавања финансијских извештаја за 2011.годину.



(Лице одговорно за састављање напомена)

Београд, 31.12.2011

(место и датум)



(Законски заступник)

ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

СЛОБОДАНКА ЂОРЂЕВИЋ





РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

**ИШД „САВРЕМЕНА
АДМИНИСТРАЦИЈА” А.Д.
БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2011. године*

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА-----1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ ИИШД „САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА“ А.Д. БЕОГРАД

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Издавачко штампарског друштва „САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА“ а.д. Београд** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2011. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења с резервом.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ ИШД „САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА“ А.Д. БЕОГРАД

Основе за изражавање мишљења с резервом

У оквиру АОП 016 исказана су потраживања од купаца у иностранству у нето износу од 21.219 хиљада динара која у целости потичу из ранијих година. Друштво није у складу са МРС 21 „Ефекти промена девизних курсева“ извршило усклађивање наведених потраживања са средњим курсем Народне банке Србије на дан биланса. Такође, Друштво није у складу са начелом опрезности и изабраном рачуноводственом политиком формирало исправку вредности за наведена потраживања. Услед наведеног Друштво је, на дан 31. децембар 2011. године, преценило потраживања од купаца у иностранству и резултат текућег периода у износу од 21.219 хиљада динара.

Такође, у оквиру АОП 016 исказана су потраживања од купаца у земљи у износу од 20.470 хиљада динара. Друштво није у складу са начелом опрезности и изабраном рачуноводственом политиком формирало исправку вредности за наведена потраживања у износу од 6.611 хиљада динара. Услед наведеног Друштво је, на дан 31. децембар 2011. године, преценило потраживања од купаца у земљи и резултат текућег периода у износу од 6.611 хиљада динара.

Друштво није у пословним књигама и приложеним финансијским извештајима извршило обелодањивање природе свог односа са повезаним правним лицима, врсте промена и предмета промена, као ни информације које су неопходне за разумевање финансијских извештаја, у складу са захтевима МРС 24 „Обелодањивање односа са повезаним лицима”.

Мишљење с резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте које на финансијске извештаје могу имати чињенице наведене у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења с резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2011. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ ИИШД „САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА“ А.Д. БЕОГРАД

Скретање пажње

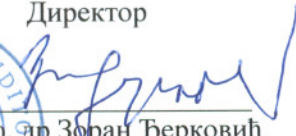
Друштво је за годину која се завршава на дан 31. децембар 2011. године исказало нето губитак у износу од 55.150 хиљада динара, што заједно са пренетим губитком из ранијих година, представља акумулирани губитак у нето износу од 83.350 хиљада динара. Поред тога, краткорочне обавезе су веће од обртне имовине Друштва за 163.745 хиљада динара. Ови фактори могу изазвати сумњу да ће Друштво у наредном периоду бити у могућности да измирује доспеле краткорочне обавезе. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

У оквиру АОП 006, Друштво је исказало постројења и опрему чија садашња вредност, на дан 31. децембар 2011. године износи 5.986 хиљада динара. Набавна вредност наведених средстава која су у потпуности амортизована, а налазе се у употреби, износи 163.741 хиљаду динара, док степен амортизованости постројења и опреме износи 96,55%. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Београд, 23. март 2012. године



Директор


Проф. др Зоран Берковић
Овлашћени ревизор

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07007477 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

BILANS STANJA



7005008382991

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		430665	446253
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		774	1011
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	1	427204	441132
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		311602	321180
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		115602	119952
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	2	2687	4110
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2397	4053
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		290	57
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		99597	145230
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3	41841	46064
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		57756	99166
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	4	46967	68057
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	5	10585	30896

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		204	213
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		306	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		530568	591483
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		530568	591483
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	6	197	0
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		217067	273345
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	7	343559	343559
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		3180	3180
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	620
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	7a	731	224
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109	7b	83350	28199
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		45591	45591
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		311931	317566
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	8	3060	2419
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		45529	45529
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		45529	45529
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		263342	269618
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	9	230629	222554
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	10	25205	38175
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	11	5611	4724
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	12	1897	4165
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- 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	13	1570	572
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		530568	591483
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	6	197	0

U BEOGRADU dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Pazdanković



Zakonski zastupnik

M. Marapeu

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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07007477 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD**

Sediste : **BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9**

BILANS USPEHA



7005008383004

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	14	157796	205246
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		121535	170953
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		5487	3944
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		41748	38237
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	15	190135	188029
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		67409	52433
51	2. Troškovi materijala	209		21712	22480
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		54388	56542
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		15379	14840
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		31247	41734
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	17217
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		32339	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		45651	21536
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		64036	60415
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1798	9243
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		3326	6094
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		52252	18513
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		2207	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		54459	18513
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		691	389
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		55150	18902
	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 BEOGRADU dana 20. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

H. Rajković



Zakonski zastupnik

M. Projević

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07007477 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	10002731 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD**

Sediste : **BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005008383011

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	207485	197489
1. Prodaja i primljeni avansi	302	156464	148501
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	8	13
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	51013	48975
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	222137	214441
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	127460	109725
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	55172	66043
3. Placene kamate	308	12734	3684
4. Porez na dobitak	309	0	48
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	26771	34941
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	14652	16952
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	29	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	29	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	29	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

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	73324
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326	0	73324
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	73324
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	207514	270813
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	222137	214441
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	56372
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	14623	0
Å...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	30896	9733
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	45613	21523
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	51301	56732
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	10585	30896

U BEOGRADU dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Pijebambur



Zakonski zastupnik

Horacevic

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07007477 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002731 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005008383035

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	299560	414	2106	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	299560	417	2106	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	73325	418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	31432	419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	341453	420	2106	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	341453	423	2106	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	341453	426	2106	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione 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	3180	466		479	255	492	149
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	3180	469		482	255	495	149
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483	365	496	75
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	3180	472		485	620	498	224
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	3180	475		488	620	501	224
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489	34	502	507
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490	654	503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	3180	478		491		504	731

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		518	9298	531		544	295654
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	9298	534		547	295654
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	18901	535	45591	548	9123
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	31432
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	28199	537	45591	550	273345
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		527	28199	540	45591	553	273345
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	55151	541		554	556240
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	654
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	83350	543	45591	556	217067

Red. br.	OPIS	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 BEOGRADU dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Pogbandur



Zakonski zastupnik

M. Procyure

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07007477</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100002731</div> PIB	Popunjavanje pravnog lica - preduzetnik
Popunjavanje Agencija za privredne registre			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD**

Sediste : **BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 7-9**

STATISTICKI ANEKS



7005008383028

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	2	2
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	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	79	80

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	1190	179	1011
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXXX	237
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1190	416	774
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	948500	507368	441132
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	453	XXXXXXXXXXXXX	453
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXXX	14381
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	948953	521749	427204

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	3010	3249
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	1815	4663
12	3. Gotovi proizvodi	618	14022	16660
13	4. Roba	619	22796	20764
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	198	728
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	41841	46064

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	341453	341453
	u tome : strani kapital	624	236292	236292
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	2106	2106
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	343559	343559

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	169877	169877
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	341453	341453
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	341453	341453

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	46620	66537
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	25201	38175
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	12536	11345
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	145683	95674
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	25169	24219
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3465	3400
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	6345	6127
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	4359	6464
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	31546	38139
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	300924	290080

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	12028	9429
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	31866	30892
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	9915	9501
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	6355	9979
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2910	2958
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	3342	3212
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	16882	29539
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	3316	3373
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	14596	14840
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	247	313
553	13. Troškovi platnog prometa	663	358	467

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	194	193
555	15. Troškovi poreza	665	3455	4491
556	16. Troškovi doprinosa	666	1	1
562	17. Rashodi kamata	667	12734	3684
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	12734	3684
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	130933	126556

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	71649	48994
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
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	8	13
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	29	0
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	71686	49007

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 BEOGRADU dana 20. 2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Pajdanić



Zakonski zastupnik

S. Perović

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

ИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2011.године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво Издавачко штампарско друштво Савремена администрација а.д. (у даљем тексту: друштво) је акционарско друштво.

Регистарски број: БД 43569/2005

Порески идентификациони број (ПИБ): 10002731

ПДВ број: 129377151

Матични број: 07007477

Друштво је основано 1954 године као друштвено предузеће, под називом Биро за израду образаца, а од 1955 године послује под садашњим називом.

Друштво је Решењем привредног суда у Београду, ФИ-6479/91 од 01.07.1991 године променило статус (одлука о организовању друштвеног предузећа у деоничарско друштво у мешовитој својини и одлуке о издавању интерних деоница) и трансформисало се у деоничарско друштво (мешовита своина). У 1992 години, из Друштва се издваја пословна јединица у Скопљу са оснивачким улогом Друштва, при чему се истовремено издваја самостална пословна јединица у Сарајеву. У 1995 години Друштву се припаја Издавачко предузеће «Медицинска књига» из Београда.

Дана 01.07.2005. године Друштво је добило решење бр БД 43569/2005 од Агенције за привредне регистре, Београд којим је уписано превођење из Трговинског суда у регистар привредних субјеката.

Решењем агенције за привредне регистре број БД 15807/2007 од 21.01.2008 године Друштво је извршило усклађивање са Законом о привредним друштвима.

Друштво је приватизовано методом јавног тендера, Уговором бр 1-1423/07-318/03 између Агенције за приватизацију Републике Србије и Конзорцијума правних лица «Broadhurst Investments Limited», Никозија, Кипар и „Србијатекс“ а.д., Београд који је потписан 05.09.2007. године Дан преузимања од стране већинског власника у складу са одредбама био је 17.12.2007. године.

Претежна делатност друштва је издавање и штампање збирки, закона, енциклопедијских издања, службених и пословних образаца, књига и новина, брошура, часописа и других издања, пружање графичких услуга, књиговрзачких радова, трговина на велико и мало. Шифра делатности је 5811.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у средње правно лице. Просечан број запослених у 2011. год. је 80.

Друштво има следећа повезана правна лица:

Матична правна лица Broadhurst Investments Limited, Никозија, Кипар и Србијатекс а.д. Београд која чине Конзорцијум који је купио 82,17686% капитала Друштва и зависно правно лице Савремена администрација – комерц дооел – у стечају Скопље у којем Друштво има 100% учешћа у капиталу.

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију.

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена б). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – *“Приказивање финансијских извештаја.”*

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

Нематеријална улагања

Почетно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности, односно цени коштања.

Нематеријална улагања се након почетног признавања исказују по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. На крају пословне године преиспитује се корисни век трајања сваког нематеријалног улагања.

Амортизација се врши пропорционалном методом у току корисног века употребе.

У погледу утврђивања и рачуноводственог евидентирања обезвређења нематеријалног улагања, примењује се МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједина нематеријална улагања су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Лиценце	20%
Апликациони програми	20%

Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадно вредновање некретнина врши се по допуштеном алтернативном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по набавној вредности умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Основне стопе амортизације за поједине рачуноводствене групе су следеће:

рачуноводствена група	стопа	
2	рач.група 2	10,0000
4	рач.група 4	2,5000
9	рач.група 9	15,0000
12	рач.група 12	1,8000
18	рач.група 18	1,3000
21	рач.група 21	10,0000
75	рач.група 75	9,0000
90	рач.група 90	10,0000
100	рач.група 100	20,0000
102	рач.група 102	6,7000
108	рач.група 108	16,5000
109	рач.група 109	12,5000
110	рач.група 110	20,0000

Инвестиционе некретнине

Почетно вредновање инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном вредновању, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања.

Након почетног признавања, накнадно вредновање инвестиционе некретнине врши се по моделу поштене вредности у складу са МРС 40 Инвестициона некретнина. Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или губитак периода у којем је настао.

Накнадни издаци се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Друштву и да може поуздано да се измери. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану. Када инвестициону некретнину користи њен власник, она се рекласификује на некретнине, постројења и опрему, и њена књиговодствена вредност на дан рекласификације постаје њена затечена вредност која ће се надаље амортизовати.

Алат и ситан инвентар који се калкулативно отписује

Као стално средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара који се калкулативно отписује, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из става 1. овог члана исказују се као обртна средства (залихе).

Резервни делови

Као стално средство признају се уграђени резервни делови, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Такви резервни делови, по уградњи, увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања

Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштенем тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе се рачуноводствено обухватају у складу са МРС 2 Залихе.

Залихе материјала

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, увозне дажбине и друге порезе (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Процену нето продајне вредности залиха материјала у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања врши посебна комисија

Залихе готових производа и недовршене производње

Залихе готових производа вреднују се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Цена коштања обухвата трошкове који су директно повезани са јединицама производа, као што је

директна радна снага. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа. Фиксни режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који су релативно константни, без обзира на обим производње, као што су амортизација и одржавање зграда и опреме, као и трошкови руковођења и управљања. Променљиви режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који се мењају, директно или скоро директно, сразмерно промени обима производње, као што су индиректни материјал и индиректна радна снага.

Додељивање фиксних режијских трошкова трошковима производње заснива се на уобичајеном капацитету производних објеката. Уобичајени капацитет је производња за коју се очекује да ће у просеку бити остварена током више периода или сезона у нормалним околностима, узимајући при том у обзир губитак капацитета услед планираног одржавања. Стварни ниво производње може да се користи, ако је приближан уобичајеном капацитету. Износ фиксних режијских трошкова који се додељују свакој групи производа не може да се последишно повећа због ниске производње или неискоришћености постројења. Недодељени режијски трошкови признају се као расход у периоду у којем су настали. У периодима неуобичајено велике производње, износ фиксних режијских трошкова који је додељен свакој групи производа смањује се тако да се залихе не мере изнад цене коштања. Промењиви режијски трошкови додељују се свакој групи производа на основу стварне употребе производних капацитета.

Резултат производног процеса може да буде више производа који се производе истовремено. То је случај, на пример, када се производе заједнички производи или када постоје производ и нуспроизвод. Кад трошкови производње сваког производа не могу посебно да се одреде, тада се додељују производима на разумној и доследној основи.

Други трошкови укључују се у цену коштања залиха само у мери у којој су настали приликом довођења залиха на њихово садашње место и у садашње стање. На пример, у цену коштања залиха могу се укључити и непроизводни режијски трошкови или трошкови узгајања производа за посебне купце.

"Кључеви" који се користе за распоређивање трошкова при састављању калкулација цена коштања утврђују се најкасније 30 дана пре датума биланса и за наредни биланс стања и мењају се само ако се битно промене околности које на њих утичу.

Трошкови који се не укључују у цену коштања залиха готових производа и који се признају на терет расхода су:

- а) неуобичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- б) трошкови складиштења (осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње);
- ц) режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање, и
- д) трошкови продаје.

Трошкови позајмљивања се не укључују у цену коштања залиха.

Излаз залиха готових производа утврђује се по методи пондерисане просечне цене.

Нето продајна вредност залиха готових производа представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха готових производа, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје.

Отписивање залиха готових производа врши се за сваку групу производа посебно.

Залихе робе

Залихе робе се воде по продајним ценама. Обрачун разлике у цени врши се тако да вредност излаза робе и вредност робе на залихама буде исказана по методи просечне пондерисане цене.

Залихе робе се у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања свде на нето продајну вредност.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха робе, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе.

Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха робе посебно.

(в) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана (годину дана), при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан или директан отпис врши се на основу одлуке Извршног одбора Друштва.

(2) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.5. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.6. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.7. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2011. годину износи 10% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском

билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет, односно десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, резервисања за отпремнине по основу МРС 19, расхода по основу обезвређења имовине, расхода на име јавних прихода, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.8. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2011. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Правилником о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

Обрачун и исказивање дугорочних резервисања по основу отпремнина извршено је у складу са захтевима МРС 19 - Накнаде запосленима. Актуарски добити и губици признају се у целини у периоду у коме су настали.

3.9. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Друштво остварује приходе по основу продаје у промету на велико или мало сопствених производа, туђе робе или по основу давања у закуп пословног простора, или по основу претплате на часописе

3.10. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.11. Приходи и расходи камата

Кamate настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камата и остали трошкови позајмљивања обухватају се на следећи начин: трошкови позајмљивања који се непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава класификованог за приписивање трошкова позајмљивања (средство за које је потребно значајно време да би се оспособило за употребу, односно продају) капитализују се као део набавне вредности тог средства, а сви остали иду на терет расхода периода у коме су настали.

3.12. Закупи

(а) Некретнине, постројења и опрема

Закупи где закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни закупи. Плаћања извршена по основу оперативног закупа (умањена за стимулације добијене од закуподавца) исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

Друштво узима у закуп поједине некретнине, постројења и опрему. Закуп некретнина, постројења и опреме, где Друштво суштински сноси све ризике и користи од власништва, класификује се као финансијски закуп. Финансијски закупи се капитализују на почетку закупа по вредности нижој од фер вредности закупљене некретнине и садашње вредности минималних плаћања закупнине.

Свака закупнина се распоређује на обавезе и финансијске расходе како би се постигла константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе. Одговарајуће обавезе за закупнине, умањене за финансијске расходе, укључују се у остале дугорочне обавезе. Камате као део финансијских трошкова исказују се у билансу успеха у току периода трајања закупа тако да се добије константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе за сваки период.

Некретнине, постројења и опрема стечени на бази финансијског закупа амортизују се у току периода краћег од корисног века трајања средства или периода закупа.

Када је средство дато у оперативни закуп то средство се исказује у билансу стања зависно од врсте средства.

Приход од закупнине признаје се на пропорционалној основи у току периода трајања закупа.

3.13. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко резултата ранијих година, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка, која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 5% укупних прихода.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су идентификоване.

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промене курсева страних валута), кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

- *Ризик од промене цена*

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматносно имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(ц) Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

Међутим и поред свих настојања да одржи ликвидност, у периоду од 30.06–04.07.2011.године и од 13.9.–14.09.2011.године Друштво је имало проблем са ликвидношћу и токовима готовине и том приликом је било у блокади од укупно 5 дана.

5. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**Напомена 1—Некретнине, постројења и опрема**

Промене на некретнинама, постројењима и опреми током 2011. године

у хиљадама динара

НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	УКУПНО
Стање 01.01.2011.	462.598	303.887	963.535
Директна набавка		452	452
Стање 31.12.2011.	462.598	304.339	963.987
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	УКУПНО
Стање 01.01.2011	147.926	297.004	444.930
Амортизација за 2011	9.057	952	10.009
Стање 31.12.2011	156.983	297.956	454.939
САДАШЊА ВРЕДНОСТ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	УКУПНО
Стање 01.01.2011.	314.672	6.507	321.179
Стање 31.12.2011.	305.615	5.986	311.601

НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	ПОЧЕТНО СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2011.	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2011.
У припреми			0.00
Лиценце	1,011	(238)	773
УКУПНО	1,011	(238)	773

Напомена 2—Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу других правних лица и ХОВ	Број акција	Процент власништва	Номинална вредност	Укупно номинална вредност	Тржишна вредност на дан 31.12.2011.	Укупно тржишна вредност
СА-Скопље				10.325.336,54		
Агробанка	88	0,11150	10.000,00	880.000,00	2.999,00	263.912,00
Аик банка	455	0,00523	1.900,00	864.500,00	1.648,00	749.840,00
Матроз	258	0,63550	430,00	110.940,00	0,00	0,00
Рекреатурс		0,18000		1.999.400,00	1.999.400,00	0,00
Лаики (Марфин) банка	57	0,02316	500,00	28.500,00	500,00	28.500,00
УКУПНО	858			14.208.706,54		3.041.652,00

Исправка вредности учешћа у капиталу

СА Скопље у стечају - 10,325,336.54

Матроз ад, у реструктурирању – 110,940.00 - отписане

Напомена 3—Залихе

у хиљадама динара

	31.12.2011	31.12.2010.
Материјал	1.785	2,024
Резервни делови	1.225	1,225
Алат и инвентар	1.195	998
Укупно материјал	4.205	4,247
Исправка вредности залиха материјала	1.195	(997)
Укупно материјал са исправком	3.010	3,250
Недовршена производња	1.815	4,663
Готови производи	14.022	16,660
Роба у магацину	16.026	12,074
Разлика у цени		
Роба у магацину	16.026	12,074
Роба у промету на мало (МП цена)	10.416	12,694
Разлика у цени	2.445	(2,429)
Укалулисани ПДВ	1.201	(1,576)
Роба у промету на мало	6.770	8,689
Укупно роба	22.796	20,763
Дати аванси за залихе и услуге	198	728
Укупно залихе	41.840	46,064

Напомена 4—Потраживања

у хиљадама динара

	31.12.2011	31.12.2010.
Потраживања од купаца	47.581	66,538
Исправка вредности потраживања од купаца	961	
Потраживања од запослених	28	1,239
Потраживања на основу преплаћених обавеза	223	114
Остала потраживања из пословања	95	167
Остала потраживања из пословних односа		
Укупно потраживања	46.967	68,057

КУПЦИ

конто	укупно послато ИОС	дугује	потражује	салдо
20200	1000	90.428.220,24	62.719.772,24	27.708.448,00

КУПЦИ КОЈИ СУ НЕУСАГЛАШЕНИ (ДЕО)

конто	назив купца	износ	износ-спорен	
20200	МИКРОКОЛ ДОО	812,00	812,00	у целини
20200	СРПСКА КАФАНА-угост. радња	1.935,20	1.935,20	у целини
20200	ХЕДРА ДОО	2.000,00	2.000,00	у целини
20200	СРБОКВАРЦ ДОО	13.431,22	13.431,22	у целини
20200	ЈКП КРАЉЕВИЦА	14.470,68	14.470,68	у целини
20200	ГРАЂЕВИНСКА КЊИГА	4.798,40	3.326,40	делимично
20200	СО ОПШТИНСКА УПРАВА МАЛИ ИЂОШ	7.326,62	3.003,10	делимично
20200	ОСНОВНО ЈАВНО ТУЖИЛАШТВО ВРШАЦ	4.124,10	371,70	делимично
20200	АД ПУТ ЗАЈЕЧАР	35.297,80	36.763,28	делимично
20200	ПТТ ЗАЈЕЧАР	4.758,00	4.758,00	у целини

ИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

20200	ЕЛПИНГ СЗТР	5.265,41	2.807,94	делимично
20200	АД 21МАЈ АУТО КУЋА	38.422,93	7.764,25	делимично
	УКУПНО	132.642,36	91.443,77	

КУПЦИ КОЈИ СУ УСАГЛАШЕНИ (ДЕО)				
КОНТО	НАЗИВ КУПЦА	ИЗНОС	ИЗНОС-СПОРЕН	
20200	КОШУТА ПЛУС ДОО	5.124,13		усаглашено
20200	ПАЛАС М	2.957,54		усаглашено
20200	ЛУКОИЛ	11.046,00		усаглашено
20200	ДОМ ЗДРАВЉА НОВИ БЕЧЕЈ	52.793,20		усаглашено
20200	ПРИЗМА 1993 ДОО	28.471,89		усаглашено
20200	ВОДОГРАДЊА ЗАЈЕЧАР	40.196,48		усаглашено
20200	ЈУ ФАВОРИТ	27.000,01		усаглашено
20200	ШИМ-ПРОМЕТ	30.912,88		усаглашено
20200	КОЛАРИ МВ ДОО	14.337,00		усаглашено
20200	МЕГА ШОП ДОО	9.017,37		усаглашено
20200	СТИЛ Б ЦЕНТАР ДОО	566,40		усаглашено
20200	ШУМАДИЈА АД	140.000,00		усаглашено
	УКУПНО	362.422,90		

КУПЦИ ЧИЈИ СУ ИОС-и ВРАЋЕНИ (ДЕО)				
КОНТО	НАЗИВ КУПЦА	ИЗНОС		
20200	МАРЕ И ТЕКИЦА ДОО	2.440,67		непознат
20200	КИАРА ДОО	2.937,66		непознат
20200	БЕЛИ БРЕГ ПЕКАРА	479,67		непознат
20200	ЕВРО ПРИНТ	10.333,03		непознат
20200	ЛИТО СТУДИО	2.776,54		непознат
20200	МАРКОНИ СТР	15.264,20		непознат
20200	ПАПИРУС ТР	23.544,72		одсељен
20200	ЕУРОПУМП ИНТЕРНАЦИОНАЛ	34.843,04		непознат
20200	ВИХО ПП	65.804,81		непознат
20200	МЕДИТЕРАН 95 ДОО	37.341,58		непознат
20200	СТЕВАН СРЕМАЦ	94.521,73		одсељен
20200	ДЕЛФИН СУР	1.512,00		непознат
	УКУПНО	291.799,65		

Напомена 5—Готовински еквиваленти и готовина

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Хартије од вредности – чекови	327	326
Текући рачуни и жиро рачуни	4.100	6.241
Позајмица – издвојена новч.средс.	6.000	6.000
Благајна		22
Девизни рачуни		17.914
Остала новчана средства	158	393
Укупно	10.585	30.896

Напомена 6—Ванбилансна актива и пасива*у хиљадама динара*

	31.12.2011.	31.12.2010.
Ванбилансна актива	197	
Ванбилансна пасива	197	

Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

Напомена 7—Капитал и резерве*у хиљадама динара*

	31.12.2011.	31.12.2010.
Мали акционари	15.616	15,616
Приватизациони регистар	43.955	43,955
Конзорцијум	236.292	236,292
Сопствене акције	44.306	44,306
Акције СА	1.284	1,284
Укупно акцијски капитал	341.453	341,453
Остали капитал	2.106	2,106
Укупно основни капитал	343.559	343,559

Номинала вредност акције износи 2,010 динара.

Напомена 7а—Нереализовани губици од хартија од вредности*у хиљадама динара*

	31.12.2011.
Нереализовани губитак АИК банка	114
Нереализовани губитак Агробанка	616
Укупно	730

Напомена 7б--Губитак*у хиљадама динара*

	31.12.2011.	31.12.2010.
Губитак ранијих година	28.199	9,298
Губитак текуће године	55.151	18,901
Укупан губитак	83.350	28,199

Укупан број акција на дан 31.12.2011. године износи 169,877.

Губитак по акцији износи 324,65 динара.

Напомена 8—Дугорочна резервисања, улагања*у хиљадама динара*

	31.12.2011.	31.12.2010.
Резервисања МРС 19	3.059	2,419
Обавезе за акције радници	1.284	1,284
Дугорочна улагања Србијатекс	2.332	2,332
Дугорочна улагања Бродхурст	41.912	41,912

ИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

Укупно дугорочна улагања	45.529	47,947
Укупно дугорочне обавезе	48.587	47,947

Напомена 9—Краткорочни кредити и обавезе

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Краткорочни кредити	173.862	170,452
Кредит за инвестицију	3.076	2,826
Кредит за финансијске обавезе	53.690	49,276
Укупно краткорочне обавезе	230.628	222,554

Напомена 10—Обавезе из пословања

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Добављачи у земљи	17.195	30,188
Примњени аванси	8.005	7,669
Обавезе из пословања		
Обавезе за комисион	4	318
Укупно	25.204	38,175

ДОБАВЉАЧИ

КОНТО	назив добављача	износ	износ-оспорен	
43300	БЕОЛИНЕ ТРАДЕ ДОО	5.003,20	5.003,20	у целини
43300	ЈКП БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ	16.401,98		усаглашено
43300	КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	43.856,45	43.856,45	у целини
43300	КСЈП БУДВА	140,00	140,00	непост.у књигама
43300	СТЕВАКО ДОО	0,00	0,00	усаглашено
43300	ЕЛЕКТРОВОВОДИНА	13.352,82		усаглашено
43300	ОРИОН ТЕЛЕКОМ ДОО	2.490,02	2.490,02	у целини
43300	ГАС СЕЦУРЕ	556.398,87		усаглашено
43300	МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА	0,00	0,00	усаглашено
43300	СЛУЖБЕНИ ЛИСТ	18.157,00	13.157,00	делимично
43300	ИНСТИТУТ ЗА СТРАНЕ ЈЕЗИКЕ	35.000,00		усаглашено
43300	КАРНЕКС АД	0,00	0,00	усаглашено
	УКУПНО	690.800,34	64.646,67	

Напомена 11—Остале краткорочне обавезе

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Обавезе за нето зараде	1.629	2,045
Обавезе пореза на зараде	206	292
Обавезе доприноса на зараде запослени	404	524
Обавезе према заопсленима послодавац	406	504
Остале обавезе	523	1358

ИИШД САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД, БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

Обавезе према члановима Управног одбора	2.444	
Укупно	5.612	4,724

ПРЕГЛЕД СТРУКТУРА ПЛАТА ЗА
2011.годину

Број	Месец	Број радника	Структура			
			Трошкови зарада и накнада (брото), конто 520	Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца конто 521		
1	Јануар	80	2.504.602,00	771.081,00		
2	Фебруар	79	2.988.380,00	930.701,00		
3	Март	80	2.961.134,00	910.457,00		
4	Април	80	2.845.540,00	876.567,00		
5	Мај	80	3.075.889,00	953.493,00		
6	Јун	79	2.975.197,00	917.703,00		
7	Јул	80	2.711.163,00	916.679,00		
8	Август	80	2.767.635,00	847.116,00		
9	Септембар	80	2.719.510,00	906.907,00		
10	Октобар	80	2.090.727,00	617.513,00		
11	Новембар	80	2.172.203,00	645.646,00		
12	Децембар	75	2.054.461,00	620.813,00		
Укупно за 2011			31.866.441,00	9.914.676,00		
			Кто 450	Кто 451	Обавезе за доприносе на терет запосленог	Кто 453
			Обавезе за нето зараде	Обавезе за порез на зараде		Обавезе на терет послодавца
13	Неисплаћене плате под 01.01.11. (почетно стање конта)		2.045.465,16	292.026,17	523.702,49	503.567,49
14	Обавезе за зараде током 2011(потражни промет конта без поч. стања)		25.168.839,77	3.441.762,00	6.344.662,89	6.354.662,89
15	Исплаћено током 2011.(дуговни промет конта)		25.585.735,68	3.527.624,17	6.464.716,38	6.452.581,62
16	Неисплаћене плате 31.12.2011 (13+14-15)		1.628.569,25	206.164,00	403.649,00	405.648,76

Напомена 12—Обавезе по основу пореза на додату вредности осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Обавезе за ПДВ	1.335	2,989
Порез на лична примања	555	
Порез на капитални доходак		1,155
Порез на мањак по попису	7	20
Укупно	1.897	4,164

Напомена 13—Одложена пореска средства и обавезе

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Одложене пореске обавезе	1.570	572

Напомена 14--Приходи

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Приход од продаје туђе робе	71.649	48,994
Приход од продаје сопствене робе	49.886	79,287
Приход од продаје на ино-тржишту		42,672
Смањење вредности залиха	5.487	3,944
Повећање вредности залиха		
Укупно приходи од продаје робе	116.048	167,009
Остали пословни приходи	41.748	38,237
Укупни пословни приходи	157.796	205,246
Приходи од камате	8	13
Курсне разлике	45.613	21,523
Укупно финансијски приходи	45.621	21,536
Приход од продаје акција		
Вишкови по попису		10
Приходи од смањења обавеза	107	55
Приходи од смањења дугорочних резервисања		1,031
Остали приходи	2.325	3,607
Приходи од ХОВ и акција	120	
Приходи од потраживања тужених купаца		4,540
Укупно остали приходи	2.552	9,243
Укупно приходи	205.969	236,025

Напомена 15--Расходи

у хиљадама динара

	31.12.2011.	31.12.2010.
Набавна вредност продате робе	67.409	52,433
Трошкови материјала за израду	7.598	9,708
Трошкови режијског материјала	204	1,020
Остали материјални трошкови	384	374
Трошкови боја, плоча, лепка и сл	824	1,350
Трошкови канцеларијског материјала	425	599

Трошкови електричне енергије	5.365	4,095
Трошкови нафте и нафтних деривата, грејање	6.664	5,333
Укупно трошкови материјала	88.873	74,912
Нето зараде	31.866	30,892
Порези и доприноси на зараде	9.915	9501
Остали лични расходи	3.342	3,212
Ауторски хонорари	6.355	9,979
Трошкови аквизитера		
Омладинска задруга		
Накнада члановима Управног одбора	2.910	2,958
Укупно трошкови зарада	54.388	56,542
Трошкови амортизације	14.596	14,840
Остали пословни расходи	37.229	41,734
Расход негативне курсне разлике		
Расходи камата	12.734	3,683
Негативне курсне разлике	51.301	56,732
Укупно финансијски расходи	64.035	60,415
Остали расходи	1.308	6,094
Укупно расходи	260.429	254,539

6. Потенцијалне обавезе

PREGLED SUDSKIH SPOROVA KOJI SU U TOKU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC ILI TUŽENA I KOJI SU OKONČANI U 2011. GODINI

SUDSKI SPOROVU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC

1. Savremena administracija/Nikola Ljubenović 544.436,71 dinara.

Spor se vodi radi manjka koji je nastao u prodavnici u kojoj je Ljubenović bio poslovođa.

Spor se vodi pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu.

Procena je da će Savremena administracija izgubiti ovaj spor jer je nastupila zastarelost potraživanja.

2. Savremena administracija ad/ Srbtex doo (br.predmeta 1-P-3069/2011), vrednost spora 1.287.690,32 dinara.

Postupak se vodi pred Privrednim sudom u Novom Sadu. Nakon donošenja rešenja o izvršenju, Srbtex je uložio prigovor na isti te je predmet prešao u parnični postupak. Prvo ročište je zakazano za 16.05.2012. godine. Postoji mogućnost naplate.

3. Savremena administracija ad/Zastava oružje-Kragujevac (br. predmeta 2Iv-30119/11), vrednost spora 374.640,54 dinara.

Po predlogu za izvršenje od strane Savremene administracije doneto je 2.2.2012. Rešenje o izvršenju, na koje da današnjeg dana nije uložen prigovor.

Neizvestna mogućnost naplate jer je izvršni dužnik u blokadi.

SUDSKI SPOROVU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽENA

1. Ljubenović Nikola/Savremena administracija –vrednost spora 500.000,00 din

Postupak se vodi pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Tužilac tužbom potražuje neplaćene zarade za period od 11.4.2003.-01.03.2011. zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa. S obzirom na to da je već pravosnažno utvrđeno da je tužilac dobio nezakonit otkaz, te da je vraćen na posao, vrlo je izvesno da će Savremena izgubiti ovaj spor.

2. Sladić Goran/Savremena administracija – vrednost spora 514.000,00 din.

Tužbom se traži naknada štete zbog nezakonitog raskida radnog odnosa. Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Prvostepenom presudom tužbeni zahtev usvojen sa 50%. Dana 05.10.2011. godine je doneto Rešenje Apelacionog suda u Beogradu kojim se ukida presuda prvostepenog suda br. P1-110/07 i predmet vraća Prvom osnovnom sudu na ponovno suđenje. Neizvestan ishod spora.

3. Velibor Nikolić/Savremena administracija

Tužbom se traži poništaj odluke o dodeli stana solidarnosti. Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Sud je u prvostepenoj presudi odbio tužbu kao neosnovanu. U toku je postupak po žalbi tužioca. Procena je da će Savremena administracija dobiti ovaj spor.

4. Nikolić Velibor/Savremena administracija

Tužbom se traži poništaj odluke o dodeli stana solidarnosti. (U pitanju je drugi stan) Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Sud je u prvostepenoj presudi odbio tužbu kao neosnovanu. U toku je postupak po žalbi tužioca. Procena je da će Savremena administracija dobiti ovaj spor.

5. Stevanović Jovo/Savremena administracija – vrednost spora 150.000,00

Tužbom se traži naknada neisplaćene školarine. Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Istakli smo prigovor zastarelosti. Dana 31.01.2012. je zaključena glavna rasprava i sada se čeka prvostepena odluka. Procena je da će Savremena administracija dobiti ovaj spor.

6. Stevanović Jovo/Savremena administracija – vrednost spora 501.000,00

Tužbom se traži isplata neisplaćene zarade, naknade zarade i prekovremenog rada. Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Obavljeno veštačenje koje ne potvrđuje ovaj iznos duga. Parnica je i dalje u fazi prvostepenog postupka. Neizvestan je ishod spora.

7. Stevanović Jovo/Savremena administracija – vrednost spora 2.250.000,00

Traži se naknada štete zbog manje isplaćenih zarada i naknada. Tužbeni zahtev delimično usvojen pravosnažnom presudom i navedeni iznos isplaćen tužiocu. U toku je postupak po vanrednom pravnom leku – reviziji koju smo uložili.

8. Stevanović Jovo/Savremena administracija – vrednost spora 189.000,00

Traži se naknada štete zbog manje isplaćenih zarada, naknada, toplog obroka i minolog rada. U odgovoru ističemo prigovor presuđene stvari i litispendencije. Za sledeće ročište je predloženo saslušanje tužioca. Spor se vodi pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu. Neizvestan je ishod spora.

9. Jasmina Jovanović/Savremena administracija, vrednost spora 86.636,60 din.

Postupak se vodi po tužbi za naknadu štete zbog gubitka porodične penzije. Tužilja je bila angažovana na pisanju rečnika stranih termina I za to vreme bila prijavljena u Savremenoj. Z avreme dok je bila u random odnosu, izgubila je porodičnu penziju, te radi toga potražuje navedeni iznos od Savremena. Neizvestan ishod spora.

10. Zrač Dubravka/Savremena administracija, vrednost spora 1.000.000,00din

Tužilja tužbom potražuje navedeni iznos na ime naknade štete zbog pada u rupu na parking Savremena administracije. Određeno je medicinsko veštačenje I veštačenje neuropsihijatra. Neizvestan ishod spora.

OKONČANI SPOROVİ

1. Izolacija a.d. Beograd/Savremena administracija, vrednost spora 88.205,39 dinara.

Tužbom se traži isplata neisplaćenog duga. Spor se vodio pred Privrednim sudom u Beogradu. Istakli smo prigovor zastarelosti, kao i neuvažavanje reklamacije od strane tužioca. Doneta je pravosnažna presuda kojom je odbijen tužbeni zahtev.

2. Slavna doo/Savremena administracija, vrednost spora 70.442,54 dinara.

Postupak se vodio pred Privrednim sudom u Beogradu a radi duga na osnovu ispostavljenih faktura i pravosnažno je okončan u korist izv.poverioca.

3. ЈП „Poslovni prostor – Vračar“/Savremena administracija – вредност спора 6.968.916,37 са каматом

Tužbom se traži naknada štete zbog neplaćenih zakupnina. Spor se vodio pred Privrednim sudom u Beogradu. Postupak je pravosnažno okončan u korist tužioca, te je naplaćen iznos glavnog duga, sa troškovima i kamatom (oko 17. miliona dinara).

4. ЈП „Poslovni prostor – Vračar“/Savremena ad i Diskom doo.

Tužbom se traži iseljenje iz poslovnog prostora u ulici Bojanska 24. u Beogradu. Pravosnažno je presuđeno u korist tužioca. Izvršenje još nije sprovedeno, jer ga tužilac iz nepoznatih razloga u nekoliko navrata odlaže.

TUŽBE AKCIONARA

Tužbi akcionara nije bilo.

НАПОМЕНА: Konačan iznos obaveza kao ni ishodi postupaka ne mogu se sa pouzdanošću navesti.

7. Коришћени курсеви

	31.12.2010.	31.12.2011.
ЕУРО	105,4982	104,6409
ДОЛАР	79,2802	80,8662

8. Догађаји након датума биланса стања

Управни одбор акционарског друштва Савремена администрација Београд, је једногласно 10.02.2012. године донело одлуку о одобравању издавања финансијских извештаја за 2011.годину.



(Лице одговорно за састављање напомена)

Београд, 31.12.2011

(место и датум)



(Законски заступник)

ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

СЛОБОДАНКА ЂОРЂЕВИЋ



I OPŠTI PODACI	
Poslovno ime, sedište i adresa	IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD 11040 BEOGRAD CRNOTRAVSKA 7-9
Matični broj PIB	07007477 100002731
web site i e-mail adresa	www.savremena-ad.com office@savremena-ad.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Agencija za privredne registre Republike Srbije Bd 43569 od 01.07.2005.godine
Delatnost (šifra i opis)	5811 – izdavanje knjiga
Prosečan broj zaposlenih u 2011. godinibroj zaposlenih	80
Vrednost osnovnog kapitala	Osnovni kapital iznosi 341.452.770,00dinara I podeljen je na 169877 akcija nominalne vrednosti 2.010,00dinara
Broj izdatih akcija	169877 običnih akcija CFI kod ESVUFR ISIN broj RSSAVRE18989

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi Upravnog odbora Društva su:

Gabriel Chiriac, Botosani, Rumunija

Slobodanka Đorđević

Predrag Jovanović

U toku je postupak usaglašavanja sa novim Zakonom o privrednim društvima.

Razvoj i rezultati poslovanja društva sa podacima važnim za procenu stanja imovine i finansijskom stanju društva

Rezultati poslovanja za poslovnu 2011 godinu dati su detaljno u Finansijskim izveštajima Društva s tim da u nastavku ovog dela Godišnjeg izveštaja sledi kratak prikaz osnovnih pokazatelja poslovanja i stanja imovine Društva:

UKUPNI PRIHODI	205.969
UKUPNI RASHODI	260.429
NETO GUBITAK	55.150
STALNA IMOVINA	430.665
OBRTNA IMOVINA	99.597
KAPITAL	217.067
REZERVE	3.180
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	311.931
KRATKOROČNE OBAVEZE	263.342
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	10.585

Društvo je za 2011.godinu iskazalo neto gubitak u iznosu od 55.150 hiljada dinara, što zajedno sa prenetim gubitkom iz ranijih godina, predstavlja akumulirani gubitak u neto iznosu

od 83.350 hiljada dinara. Pored toga , kratkoročne obaveze su veće od obrtne imovine Društva za 163.745 hiljada dinara. Ovi faktori mogu izazvati sumnju da će Društvo u narednom periodu biti u mogućnosti da izmiruje dospele kratkoročne obaveze.

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

Opšti utisak Upravnog odbora jeste da će trend poslovanja biti pozitivan u 2012. godini. S obzirom na veću upošljenost, znatno poboljšanje poslovanja i poboljšanje uslova rada, naročito krajem 2011. godine, očekuju se znatno bolji rezultati poslovanja u 2012. godini. Međutim, kompaniji će biti potrebno još neko vreme intenzivnih promena i ulaganja, kako u sredstva tako i u kadrove, kako bi se amortizovali pojedini propusti koji su bili prisutni u periodu koji je prethodio privatizaciji.

Značajniji poslovi sa povezanim licima

Sa Srbijateksom d.o.o. , kao povezanim pravnim licem, Savremena administracija ima uspešnu poslovno-tehničku saradnju, koja se realizuje kroz zajedničko nastupanje na tržištu i plasiranje i prodaju proizvoda Savremene administracije u prodajnim objektima Srbijateksa.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine

Dana 17.04.2012.godine održana je vanredna sednica Skupštine Društva, i donešene su sledeće odluke : Odluka o razrešenju članova Upravnog odbora, Odluka o usvajanju Osnivačkog akta Društva, Odluka o usvajanju Statuta Društva, Odluka o izboru članova odbora direktora. Ove odluke su rezultat usaglašavanja sa novim Zakonom o privrednim društvima koji je u toku.

Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo nije sticalo sopstvene akcije u poslovnoj 2011. godini

Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja



IZDAVAČKO-ŠTAMPARSKO DRUŠTVO

**SAVREMENA
ADMINISTRACIJA** d.d.

Telefon: +381 11 2663 733

Faks: +381 11 2667 522

PIB: 100002731

Matični broj: 07007477

www.savremena-ad.com

11040 BEOGRAD • Cmotravska 7-9



Beograd, 25.04.2012

I Z J A V A

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Menadžer finansija i računovodstva

Radovanović Marina

Generalni direktor

Slobodanka Đorđević



Napomena

- Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa Društva. Ovaj Godišnji Izveštaj će biti dat Skupštini Društva na usvajanje na redovnoj sednici skupštine koja će biti zakazana u rokovima predviđenim Zakonom o privrednim društvima. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

Menadžer finansija i računovodstva

M. Pezdevic



Generalni direktor

Stojanovic