

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br 31/2011) i članom 3.Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br.14/2012) SMB-mehanizacija i transport a.d. Subotica, matični broj: 08230706 objavljuje:

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU**

### **SADRŽAJ**

- \* Finansijski izveštaji za 2011. godinu
  - Bilans stanja,
  - Bilans uspeha,
  - Izveštaj o tokovima gotovine,
  - Izveštaj o promenama na kapitalu,
  - Napomene uz finansijske izveštaje.
- \* Izveštaj o Reviziji u celini.
- \* Godišnji izveštaj o poslovanju društva.
- \* Odluke skupštine akcionara o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, izveštaja revizora i odluka o raspodeli dobiti.
- \* Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja.

Subotica, April 2012. godine

## БИЛАНС СТАЊА

на  
дан

31.12.2011.

у хиљадама  
динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	61.497	63.871
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	<b>002</b>		
II GOODWILL	<b>003</b>		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	<b>004</b>		
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	61.488	63.962
1. Некретнине, постројења и опрема	<b>006</b>	61.488	63.862
2. Инвестиционе некретнине	<b>007</b>		
3. Биолошка средства	<b>008</b>		
<b>V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>	9	9
1. Учешћа у капиталу	<b>010</b>	9	9
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	<b>011</b>		
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	17.640	11.081
I ЗАЛИХЕ	<b>013</b>	1.315	9
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	<b>014</b>		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	16.325	11.072
1. Потраживања	<b>016</b>	11.453	11.049
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	<b>017</b>		

3. Краткорочни финансијски пласмани	<b>018</b>		
4. Готовински еквиваленти и готовина	<b>019</b>	4.872	23
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	<b>020</b>		
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	<b>021</b>		
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	79.137	74.952
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	<b>023</b>		
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	79.137	74.952
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	<b>025</b>		
<b>ПАСИВА</b>			
<b>А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>	67.725	57.609
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	<b>102</b>	35.650	35.650
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	<b>103</b>		
III РЕЗЕРВЕ	<b>104</b>	10.581	10.581
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	<b>105</b>		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	<b>106</b>		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	<b>107</b>		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	<b>108</b>	21.494	11.378
VIII ГУБИТАК	<b>109</b>		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	<b>110</b>		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	11.412	17.291
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	<b>112</b>		
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	3.095	7.260
1. Дугорочни кредити	<b>114</b>	3.022	6.747
2. Остале дугорочне обавезе	<b>115</b>	73	513

<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	8.317	10.031
1. Краткорочне финансијске обавезе	<b>117</b>	0	3.707
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	<b>118</b>		
3. Обавезе из пословања	<b>119</b>	5.608	2.251
4. Остале краткорочне обавезе	<b>120</b>	1.901	3.275
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	<b>121</b>	788	742
6. Обавезе по основу пореза на добитак	<b>122</b>	20	56
<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>123</b>	0	52
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	79.137	74.952
<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>125</b>		

## БИЛАНС УСПЕХА

од **01.01.2011.** до **31.12.2011.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	<b>201</b>	72.356	58.582
1. Приходи од продаје	<b>202</b>	72.356	58.577
2. Приходи од активирања учинака и робе	<b>203</b>		
3. Повећање вредности залиха учинака	<b>204</b>		
4. Смањење вредности залиха учинака	<b>205</b>		
5. Остали пословни приходи	<b>206</b>	0	5
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	<b>207</b>	70.100	55.041
1. Набавна вредност продате робе	<b>208</b>		

2. Трошкови материјала	<b>209</b>	15.805	8.605
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	<b>210</b>	30.875	28.834
4. Трошкови амортизације и резервисања	<b>211</b>	7.558	8.125
5. Остали пословни расходи	<b>212</b>	15.862	9.477
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	<b>213</b>	2.256	3.541
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	<b>214</b>		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	<b>215</b>	2	0
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	<b>216</b>	901	2.950
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	<b>217</b>	19.138	3.102
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	<b>218</b>	9.983	3.031
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	<b>219</b>	10.512	662
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	<b>220</b>		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	<b>221</b>		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	<b>222</b>		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	<b>223</b>	10.512	662
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	<b>224</b>		
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	<b>225</b>	394	47
2. Одложени порески расходи периода	<b>226</b>	131	0
3. Одложени порески приходи периода	<b>227</b>		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	<b>228</b>		

<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227- 228)</b>	<b>229</b>	9.987	615
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	<b>230</b>		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	<b>231</b>		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	<b>232</b>		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	<b>233</b>		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	<b>234</b>		

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од **01.01.2011.** до **31.12.2011.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	72.356	60.507
1. Продаја и примљени аванси	<b>302</b>	72.356	58.740
2. Примљене камате из пословних активности	<b>303</b>		
3. Остали приливи из редовног пословања	<b>304</b>	0	1.767
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	63.729	52.984
1. Исплате добављачима и дати аванси	<b>306</b>	31.559	22.412
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	<b>307</b>	30.875	28.834
3. Плаћене камате	<b>308</b>	901	1.691
4. Порез на добитак	<b>309</b>	394	47
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	<b>310</b>		

<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>311</b>	8.627	7.523
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>312</b>		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	<b>314</b>		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	<b>315</b>		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	<b>316</b>		
4. Примљене камате из активности инвестирања	<b>317</b>		
5. Примљене дивиденде	<b>318</b>		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>	6.991	6.216
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	<b>320</b>		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	<b>321</b>	6.991	6.216
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	<b>322</b>		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>323</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>324</b>	6.991	6.216
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>	4.818	1.658
1. Увећање основног капитала	<b>326</b>		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	<b>327</b>	4.818	1.658
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	<b>328</b>		
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>	1.605	2.942

1. Откуп сопствених акција и удела	<b>330</b>		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	<b>331</b>	1.605	2.942
3. Финансијски лизинг	<b>332</b>		
4. Исплаћене дивиденде	<b>333</b>		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>334</b>	3.213	0
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>335</b>	0	1.284
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	<b>336</b>	77.174	62.165
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	<b>337</b>	72.325	62.142
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	<b>338</b>	4.849	23
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	<b>339</b>		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>340</b>	23	0
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>341</b>		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>342</b>		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	<b>343</b>	4.872	23



<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
08230706 Maticni broj	Sifra delatnosti	100961393 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :AD SMB-MEHANIZACIJA I TRANSPORT

Sediste : SUBOTICA, ČANTAVIRSKI PUT 14

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010628650

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	35650	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404	35650	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	35650	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	35650	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	35650	426		439		452	

Red. br.	OPIS	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	10581	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456	10581	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459	10581	472		485		498	
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462	10581	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465	10581	478		491		504	

Red. br.	OPIS	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	11378	518		531		544	57609
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508	11378	521		534		547	57609
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	11378	524		537		550	57609
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514	11378	527		540		553	57609
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	10116	528		541		554	10116
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	21494	530		543		556	67725

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

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

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

# **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

## **1. Osnovne računovodstvene politike Preduzeća**

### **Preraditi za svoje preduzeće**

Primena Međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva i primenu računovodstvenih politika propisanih tim standardima, koje se odnose na imovinu obaveze i utvrđivanje prihoda, rashoda i rezultata poslovanja preduzeća.

Računovodstvene politike su specifični principi, osnove i pravila u vezi sa primenom i prezentacijom finansijskih izveštaja.

Početno stanje imovine, kapitala i obaveza na dan 01.01.2004 godine utvrdiće se i iskazati u poslovnim knjigama u skladu sa MSF-1-prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštaja, Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i zadruge, kao i sa prihvaćenim računovodstvenim politikama po ovom Pravilniku.

Organ upravljanja donosi odluku o datumu obelodanjivanja finansijskih izveštaja.

Stručno lice ima pravo na izmene i dopune finansijskog izveštaja nakon njihovog obelodanjivanja, ako nastanu fundamentalne greške. Ispravku vrši po odluci organa upravljanja (Direktora).

### **1.1. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju sredstva), kao što su:

goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa i uređaja, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi, postrojenjima i sl.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju resurs preduzeća pod uslovom da ga preduzeće može kontrolisati i da preduzeće od tog nematerijalnog ulaganja ostvaruje ekonomske koristi.

Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek duži od 1 godine i vrednost veću od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju

nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom, i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina. Nematerijalna ulaganja kada nastaju spajanjem i pripajanjem se pruzimaju iz bilansa stanja.

Nematerijalna ulaganja imaju preostalu vrednost:

- kad postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalna ulaganja na kraju veka njegovog trajanja i
- kad postoji aktivno tržište za takvo nematerijalno ulaganje.

## **1.2.        *Nekretnine, postrojenja i oprema.***

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Dodatnim ulaganjem kada se produži vek trajanja, menja se preostali vek trajanja, a sa tim i stope za amortizaciju.

Nakon početnog priznavanja, stavke nekretnina, postrojenja i opreme obuhvataju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Iznos obezvređivanja sredstava ne utiče na obračunatu amortizaciju za tekuću godinu, jer se iznos obezvređivanja utvrđuje posle obračunate amortizacije.

Na teret rashoda u poreskom bilansu priznaju se obezvređivanja sredstava nastala usled »više sile«.

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Preduzeće može kod sredstava koja su 100% otpisana, da proceni njihovu vrednost u zavisnosti od perioda korišćenja. Za merenje nakon početnog priznavanja primenjuje se osnovni postupak.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuje se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije.

Direktor obrazuje komisiju koja donosi odluku i daje nalog knjigovodstvu da primeni odgovarajuće stope za konkretnu godinu.

Za sredstva, otuđena ili rashodovana tokom godine, vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom u kojem je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

Investicione nekretnine, koje su u posedu sa ciljem ostvarivanja zarade izdavanjem u zakup ili radi uvećanja kapitala, pri početnom priznavanju se i odmeravaju po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti, koja odražava stanje na tržištu, ili po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja, o čemu se donosi odluka.

Obezvredivanje imovine vrši se 31.12. tekuće godine i na obračun amortizacije utiče tek na buduće periode. Gubitak zbog obezvredivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u Bilansu uspeha.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost, gde, ako je ista beznačajna, osnovicu za obračun čini nabavna vrednost.

### **1.3. Dugoročni finansijski plasmani**

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, zatim dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje direktor preduzeća.

### **1.4. Zalihe materijala, rezervnih delova i robe**

Zalihe materijala i rez.delova koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala i rez.delova koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, meri po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala, rez. delova i robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednost,
- špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rez. delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu stavki na početku perioda i nabavne cene istih stavki, ako su nabavljene tokom tog perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne nabavke.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

### **1.5. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda**

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa preduzeća, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, za razliku od promenljivih režijskih troškova koji se menjaju srazmerno promeni obima proizvodnje.

Pošto trošak proizvodnje svakog proizvoda ne može posebno da se odredi dodeljuje se proizvodima na racionalnoj osnovi.

Pripadajući deo indirektnih troškova koji se uključuje u cenu koštanja na računima grupa 51 do 55 kao i troškovi finansiranja koji se uključuju u cenu koštanja, u knjigovodstvu troškova i učinaka iskazuju se na teret računa grupe 95 i računa 982.

Cena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda koristi se za manjkove i viškove koji nastaju na određenim nedovršenim i gotovim proizvodima.

Obračun troškova i učinaka vrši se pri sastavljanju obaveznih finansijskih izveštaja na kraju poslovne godine.



## **1.6.        *Kratkoročna potraživanja i plasmani***

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjena za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećana za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračun u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan Bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se direktno na teret rashoda. Direktna otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluka, stečaj, likvidacija poverioca i drugih osnova).

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana, a mere se po amortizovanoj vrednosti.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenja vrednosti (obezvređivanje).

Odluku o otpisu potraživanja, odnosno o umanjenju vrednosti kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

## **1.7.        *Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze***

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstava koje se gradi, odnosno izgrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Smanjenje obaveza u slučajevima propisanim Zakonom vrši se direktnim otpisivanjem.

Posle početnog priznavanja, obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza nastalih po osnovu trgovanja i derivata po osnovu kojih su nastale obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

Kursne razlike koje nastaju prilikom izmirenja obaveza ili potraživanja po kursu koji se razlikuje od onih po kojima su bile iskazane, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

### **1.8. Dugoročna rezervisanje**

Dugoročno rezervisanje nastaje kada je obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove restrukturiranja preduzeća, i druga rezervisanja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu potrebnih izdataka za izmirenje obaveza. Rezervisanja se koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu, na dan svakog bilansa stanja.

Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi direktor preduzeća.

### **1.9. Prihodi i rashodi**

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi doprinosa i drugi prihodi.

Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

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

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih i neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata preduzeća.

Direktor preduzeća je, u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima, odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog preduzeća.

Bilans stanja na dan 31 decembra 2003 godine predstavlja početni bilans stanja u skladu sa MSFI, a datum prelaska na primenu MSFI je 01. Januar 2004 godine.

### **1.10. Devizni kursevi**

Zvanični kursevi za valute na dan 31.12.2006. godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2011	31.12.2010
EUR	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2802
GBP	124.6022	122.4161
CHF	85.9121	84.4458

## **2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

### **BILANS STANJA**

#### **2.1. Neplaćeni upisani kapital**

Opis	2011	2010
Neplaćene upisane akcije	-	-
Neplaćeni upisani udeli	-	-
UKUPNO	-	-

Komentar

#### **2.2. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja**

Vrednost nematerijalnih ulaganja odnose se na:

u RSD hiljada

OPIS	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Ulaganja u razvoj	-	-	-
Konc.paten.licence	-	-	-
Ostala nemat.ulag.	-	-	-
Nemat.ulag.u pripr.	-	-	-
Avansi za nem.ulag	-	-	-
Ukupno	-	-	-

Komentar

DINAMIKA PROMENA NA NEMATERIJALNIM ULAGANJIMA

u CSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Ulaganje u razvoj	Konc.paten.li cence	Ostala nemat.ulag.	Nem.ulag. u pripremi	Avansi za nem.ulag	UKUPNO	GOODWILL
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 1.01.2011							
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit							
3.	Nove ulaganja							
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Revalorizacija							
6.	Ostalo							
7.	STANJE 31.12.2011.							
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2011							
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija							
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuč.i rashodov.							
6.	Revalorizacija							
7..	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2011							
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.							

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u CSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	7.316	-	7.316
Građevinski objekti	31.589	9.251	22.338
Postrojenja I oprema	95.105	63.271	31.834
Alat i sitan inventar	1.689	1.689	-
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	-	-	-
Osnovno stado	-	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>135.699</b>	<b>74.211</b>	<b>61.488</b>

Komentar

## STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u CSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište	7.316	11,90
Građevinski objekti	22.338	36,33
Oprema	31,834	51,77
Alat i inventar	-	-
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>61.488</b>	<b>100,00</b>

### Komentar

U cilju potpunijeg informisanje korisnika izveštaja o reviziji, dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

## DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Građ. Objekti	Oprema	Ostale nek.post.iopr.	Invest u tok i sit.alat	Avansi za nek.post.	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 1.01.2011	7.316	31.589	88.114		1.689		128.708
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit							
3.	Nove ulaganja			6.991				6.991
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Prenos na sredstva nam.prod							
6.	Revalorizacija							
7.	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.11	7.316	31.589	95.105		1.689		135.699
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2011		7.772	55.385		1.689		64.846
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija		1.479	7.886				9.365
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuč.i rashodov.							
6.	Prenos na sred.nam.prod.							
7.	Revalorizacija							
8.	Ostalo							
9.	STANJE 31.12.2011		9.251	63.271		1.689		74.211
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.	7.316	22.338	31.834		0		61.488

Komentar

### 2.3. Investicione nekretnine

*Ako se koristi troškovni model*

u RSD hiljada

<b>NABAVNA VREDNOST</b>	-
Početno stanje 2011	-
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	-
Povećanja kao rezultat sticanja	-
Povećanja kao rezultat naknadnih izdataka	-
Otućenja	-
Prenos sa ili na zalihe nekretnine koju koristi vlasnik	-
Ostalo	-
Stanje 31.decembar 2011	-
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>	-
Početno stanje 2011.godine	-
Ispravka greške i promena rač.politike	-
Amortizacija	-
Gubici zbog obezvređenja	-
Otuđenja	-
Prenos saili na zalihe nekretnine koju vodi vlasnik	-
Ostalo	-
Stanje 31.decembar	-
<b>NEOTPISANA VREDNOST</b>	-

**Ako se za procenjivanje koristi model poštene vrednosti**

<b>Početno stanje 2011</b>	-
Ispravka greške i promena račun.pol.	-
Poveć.koja su rezultat sticanja	-
Poveć.koja su rezul.nakn.izdataka	-
Promena poštene vrednosti-revalorizacija	-
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenos sa ili na zalihe i nekretnine koje koristivlasnik	-
ostalo	-
<b>Krajnje stanje</b>	-

Komentar

### 2.4. Biološka sredstva

	šume	VIŠEGOD. ZASADI	Osnovno stado	Biološka sredstva u prip.	Avansi za biološka sredst.	UKUPNO
Poč.stanje 2011.godine						
Ispravka						

greškei pr.rač.pol						
Poveć.po osn.nab.						
Smanj.po os.prod						
Smanj.po osn.žetve						
Prom.poštene vred.						
ostalo						
Stanje 31.12.2011.						

Komentar

### **2.5. Učešća u kapitalu**

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešće u kapitalu ostalih pov.pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	-	-
Obezvredenje učešća u kapitalu	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Komentar

### **2.6. Ostali dugoročni finansijski plasmani**

u RSD hiljada

opis	2011	2010
Dugoročni kredit povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročni kredit u zemlji	-	-
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finasijski plasmani	9	9
Obezvredenje dugor.finans.plasmana	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>9</b>	<b>9</b>

Komentar

## 2.7. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Zalihe materijala	-	-
Rezervni delovi	-	-
Alat i inventar	-	-
Nedovršena proizvodnja	-	-
Gotovi proizvodi	-	-
Sopstveni poluproizvodi	-	-
Dati avansi	1.315	8
Ispravke vrednosti	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>1.315</b>	<b>8</b>

Komentar

## 2.8. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

	2011	2010
Nematerijalna sredstva namenjena prodaji	-	-
Zemljište namenjeno prodaji	-	-
Građevinski objekti namenjeni prodaji	-	-
Investicione nekretnine namenjene prodaji	-	-
Ostale nekretnine namenjene prodaji	-	-
Postrojenja i oprema namenjene prodaji	-	-
Biološka sredstva namenjena prodaji	-	-
Sredstva poslovanja koje se obustavlja	-	-
Obezvredenje stalnih sredstava isr.pos.koje se obustavlja	-	-
<b>ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

komentar

## 2.9. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

u RSDhiljada

Opis	2011	2010
Kupci – povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	11.450	10.567
Potraživanja po specifičnim poslovima	-	-
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji po spec.poslovima	-	-
Kupci u inostranstvu	-	-
Potrživanja od zaposlenih	-	-



Potraživanja od državnih org.i organizacija	-	-
Druga potraživanja bez 223		441
<b>UKUPNO</b>	-	<b>11.008</b>

Potraživanja na više plaćen porez na dob.	-	-
---	---	---

Komentar

## POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

S obzirom da je nedovoljno da se korisnici izveštaja o reviziji upoznaju sa zbirnim podacima o kupcima, već su im potrebni podaci o kupcima sa većim saldonom kako bi ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere. Ti podaci se daju u narednoj tabeli:

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	MIR INŽINJERING	BEOGRAD	7.642
2.	INTERMOST	BEOGRAD	4.246
3.	BELE ZVEZDICE	BRUS	2.251
4.	SIRIŠKI DRAGAN	NADALJ	813
5.	SMB PLUS MB	BEOGRAD	732
6.	YUKON	BEOGRAD	382
	<b>UKUPNO</b>		<b>16.066</b>

komentar

### 2.10. *Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski na dan 31.12.2011.godine

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Kratkoročni plasmani-ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Deo dug.plas.koji dos.do jedne godine	-	-
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Hartije od vred.koje se drže do dospeća	-	-
Hartije od vredn. kojima se trguje	-	-
Ostali krat.finans.plasmani	-	-
Obezvred.krat.finan.ulaganja	-	-
<b>Ukupno</b>	-	-

Komentar

### 2.11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)	-	-
Prelazni račun	-	-
Sredstva na tekućem računu	4.873	23
Blagajna	-	-
Devizni račun	-	-
Devizna blagajna	-	-
Ostala novčana sredstva	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>4.873</b>	<b>23</b>

komentar

Tekući račun u dozvoljenom minusu preneto na konto kratkoročnih kredita.

### 2.12. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

	2011	2010
Porez na dodatu vrednost	-	-
Aktivna vremenska razgraničenja	-	-
ukupno	-	-

komentar

### 2.13. Odložena poreska sredstva

u RSD hiljada

	2011	2010
Početno stanje-1. januar	-	-
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	-	-
Povećanje/smanjenje u toku godine	131	52
Krajnje stanje-31. decembar	-	-
<b>ukupno</b>	<b>131</b>	<b>52</b>

komentar

### 2.14. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Akcijski kapital	35.650	35.650
Udeli doo	-	-

ulozi	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali osnovni kapital	-	-
<b>U K U P N O</b>	<b>35.650</b>	<b>35.650</b>

komentar

### **2.15. Neplaćeni upisani kapital**

u RSD hiljada

	2011	2010
Neplaćene upisane akcije	-	-
Neplaćeni upisani udeli	-	-
ukupno	-	-

komentar

### **2.16. Rezerve**

u RSD hiljada

	2011	2010
Emisiona premija	-	-
Zakonske rezerve	10.581	10.581
Statutarne i druge rezerve	-	-
ukupno	10.581	10.581

komentar

### **2.17. Revalorizacione rezerve**

u RSD hiljada

	Nematerij alna ulaganja	Nekret,po strojenja i opr.	Hartije od vred.rasp.zz a prodaj	Učeš,u kap.inos.p riv.dr.	ostalo	ukupno
Početno stanje 1.1						
Ispravka greške i promena rač.pol.						
Procena po poštenoj vrednosti-povećanje						
Procena po poštenoj vrednosti smanjenje						
ukidanja						
Ostala povećanja						
Ostala smanjenja						
Krajnja stanja 2011						

komentar

**2.18. Neraspoređena dobit**

u RSD hiljada

Neraspoređena dobit ranijih godina	11.378
Ispravka greške i promena rač.politike	-
Korig.stanje nerasp.dobiti ranijih godina	-
Isplata dividende	-
Ostala povećanja	-
Ostala smanjenja	-
Neraspoređena dobit tekuće godine	10.116
Stanje 31.12.2011	21.494

komentar

**2.19. Gubitak**

u RSD hiljada

	2011	2010
Gubitak ranijih godina	-	-
Gubitak tekuće godine	-	-
ukupno	-	-

komentar

**2.20. Otkupljene sopstvene akcije**

u RSD hiljada

	2011	2010
Otkup.sops.akcije koje se otuđuju u periodu dužem od godine dana od d.st.	-	-
Otkuplj.sops.akc. radi prod .ili pon. u roku od godine dana	-	-
Ukupno	-	-

komentar

**2.21. Dugoročna rezervisanja**

u RSD hiljada

opis	2011	2010
Rezervisanja za troškove u gar.roku	-	-

Rezervisanja za obnov.prir.bogatstava	-	-
Rezervisanja za kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
ukupno	-	-

komentar

## **2.22. Dugoročni krediti**

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita su bilansirane prema sledećem :

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Dugoročni krediti u zemlji	3.095	7.261
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>3.095</b>	<b>7.261</b>

Komentar

## ***Ostale dugoročne obaveze***

opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema mat.i zavisnim prav.licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obav.po emit.hart. od vred.u per dužem od godine dana	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-
ukupno	-	-

komentar

## **2.25. Kratkoročne finansijske obaveze**

opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica	-	-
Krat.kred. od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	2.471
Kratkoročni kredit u inostranstvu	-	-

Deo dug kred.koji dosp.do jedne godine	2.927	2.749
Deo ost.dug.obav. koje dosp.do jedne god.	-	-
Obav po kratk.hart.od vrednosti	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	7.961	1.236
ukupno	10.888	6.456

**2.26. Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i poslovanja koje se obustavlja**

komentar

**2.23. Obaveze iz poslovanja**

u RSD hiljada

opis	2011	2010
Primljeni avansi depoz.i kaucije	3.059	24
Dobavljači-mat i zav.pravna lica	-	-
Dobavl.-ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	2.549	2.229
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Obaveze prema uvozniku	-	-
Obav.po osnovu izvoza za tuđračun	-	-
Obaveze po osnovu kom. i kons. prodaje	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
ukupno	5.608	2.253

komentar

**Dobavljači sa najvećim saldov:**

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika izveštaja o reviziji od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 31.12.2011. imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	AUTO PAN Z	SUBOTICA	66
2.	BEZBEDNOST I PREV. INŽENJERING	NOVI SAD	83
3.	DVADESETPRVI MAJ	BEOGRAD	45
4.	ELEKTROKOMERC	SUBOTICA	118
5.	DDOR	NOVI SAD	848
6.	SBD BROKER	SUBOTICA	70
7.	INTERMOL	BEOGRAD	197

8.	RT TRANS	BEOGRAD	142
9.	ZAŠTITA EM	BEŠKA	90
	Ostalo		890
	<b>UKUPNO</b>		<b>2.549</b>

Komentar

#### **2.24. Obaveze po osnovu javnih prihoda**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze po osnovu javnih prihoda	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Komentar

#### **2.25. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za neto zarade I naknade	896	2.004
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	333	754
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	222	498
Ostale obaveze koje se refundiraju	-	-
Obaveze za kamate i troškove finansiranje	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Ostale za učešće u dobiti	-	-
Obaveze prema član uprav.i nad.odbora	-	-
Obaveze prema zaposlenima	-	-
Obav. prema fiz.licima po ugovorima	-	-
Obav.za neto prihod preduzetnika	-	-
Ostale obaveze	-	-
Unapred obračunati troškovi	-	-
Obrač.prihodi budućeg perioda	-	-
Razg.zavisni trošk.nabavke	-	-
Odloženi prihodi i prim.donacije	-	-
Raz.prihodi po osnovu potr.	-	-
Ostala pvr	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.451</b>	<b>3.256</b>

komentar

## 2.26. Odložene poreske obaveze

	2011.	2010
Početno stanje-1 januar	-	-
Ispravka greške i promena rač.politike	-	-
Povećanje/smanjenje u toku godine	-	-
Krajnje stanje -31.decembar	-	-
ukupno	-	-

komentar

## BILANS USPEHA

### 2.27. Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima	-	-
Prih.od prod.robe ostalim pov.prav.licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizv. i usluga mat.i zav.pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proiz.i usl.ost.pov.prav.lic.	-	-
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na inost.tr.	-	-
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	-
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka	-	-
Ostali poslovni prihodi	72.356	58.582
ukupno	72.356	58.582

komentar Preduzeće obavlja usluge svojom opremom i nema proizvodnju.

### 2.28. Nabavna vrednost prodate robe 1810

komentar –vrednost prodate robe jednaka nabavnoj vrednosti  
-izvršena naplata usluga u robi

### 2.29. Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi materijala za izradu	-	-
Troškovi ostalog materijala	7.504	2.230
Troškovi goriva I energije	8.301	6.374
<b>UKUPNO</b>	<b>15.805</b>	<b>8.604</b>



komentar

**2.30. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi bruto zarada I naknade zarada	15.712	15.312
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	2.838	2.935
Troškovi na osnovu ugovora	-	-
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Troškovi naknada članovima uprav.i nadzornog odbora	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	12.325	10.588
<b>UKUPNO</b>	<b>30.875</b>	<b>28.835</b>

komentar

**2.31. Troškovi amortizacije i rezervisanja**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Amortizacija alata, inventara	-	-
Amortizacija građevinskih objekata	1.479	1.078
Amortizacija opreme	7.886	7.046
Troškovi rezervisanja	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>9.365</b>	<b>8.124</b>

komentar

**2.32. Ostali poslovni rashodi**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.572	262
Troškovi transportnih usluga	806	520
Troškovi održavanja objekata i opreme	3.874	1.555
Troškovi zakupa	324	327
Troškovi sajmovi	-	-
Troškovi reklame i propagande	267	103
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	2.769	1.928
Troškovi neproizvodnih usluga	2.394	1.140
Troškovi reprezentacije	179	195
Troškovi osiguranja	2.028	1.875
Troškovi platnog prometa	279	118
Troškovi članarina komorama	108	112

Troškovi poreza	169	375
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	617	850
<b>UKUPNO</b>	<b>15.386</b>	<b>9.360</b>

komentar

### **2.33. Finansijski prihodi**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamate	-	-
Pozitivne kursne razlike	-	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja	-	-
Ostali finansijski prihodi	7.675	3.099
<b>UKUPNO</b>	<b>7.675</b>	<b>3.099</b>

komentar

### **2.34. Finansijski rashodi**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima	-	-
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	901	1.691
Negativne kursne razlike	-	-
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>901</b>	<b>1.691</b>

komentar

**2.35. Ostali prihodi**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.	-	-
Prihodi od uskl.vrsd.nekret,postr.i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanjavred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od uskl.vr.potr.i kratk.finans.plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
UKUPNO	-	-

komentar

**2.36. Ostali rashodi**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje biol.sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i har. od vr.	-	-
Gubici od prodaje materijala	-	-
manjkovi	-	-
Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-

Ostali nepomenuti rashodi	-	-
Obezvredenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredenje nekret. postrojenja i opreme	-	-
Obezvredenje dug. finan. plasmana i drugih har. od vredn. ras. za prodaju	-	-
Obezvredenje zaliha materijala i robe	-	-
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana	-	-
Obezvredjivanje ostale imovine	-	-
<b>UKUPNO</b>	-	-

komentar

### **2.37. Gubitak ili dobitak**

	2011	2010
Dobitak iz redovnog poslovanja	9.987	662
Gubitak iz redovnog poslovanja	-	-
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Poreski rashod perioda	394	47
Odloženi poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi periodi	-	-
Isplaćena lična primanja poslodavcu	-	-

komentar

### **2.38. Usaglašavanje potraživanja i obveza**

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

Neusaglašena potraživanja	31.12.2011.	Račun broj	Napomena (tuženo)
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
<b>UKUPNO</b>			-

### **2.39. Sudski sporovi**

Na dan 31.12.2011. godine Preduzeće je tuženi, odnosno tužilac u 14 sporova koji se trenutno vode kod nadležnih sudova.

Ukupna vrednost sporova u kojima se Preduzeće javlja kao tužilac iznosi RSD 17.586 hiljada.

Ukupna vrednost sporova koja su pravna i fizička lica pokrenula protiv Preduzeća iznosi RSD - hiljada.

### **2.40. 2.44. Transakcije sa povezanim licima**

Društvo je tokom 2011. godine imalo salda i transakcije sa povezanim licima kao što sledi:

	2011	RSD 000	2010	RSD 000
<b>Sredstva</b>				
UKUPNO		-		-
<b>Obaveze</b>				
UKUPNO		-		-
<b>Prihodi</b>				
UKUPNO		-		-

### **2.41. Hipoteke nad osnovnim sredstvima i drugo**

KOMENTAR HIPOTEKA NA 1 KRAN ZA DUGOROČNE KREDITE

### **2.42. Vanbilansna aktiva i pasiva**

Vanbilansna aktiva i pasiva iznosi RSD - hiljada i odnosi se na

**Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,**  
Dimitrija Tucovića 119 b  
11000 BEOGRAD  
Tel: 011 / 24-24-869  
Faks: 011/ 24-02-482  
Mob: 064-192-8734  
E:mail: [dijaudit@open.telekom.rs](mailto:dijaudit@open.telekom.rs)



PIB: 104063399  
Tekući račun: 205-98605-26  
Komercijalna banka a.d., Beograd  
Matični broj: 20084944  
Šifra delatnosti: 6920  
EPPDV: 210628991

---

***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA***  
**o finansijskim izveštajima**  
**za 2011. godinu**  
***AD "SMB-MEHANIZACIJA I TRANSPORT",***  
***SUBOTICA***

Beograd, april 2012. godine



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### SKUPŠTINI

### AD“SMB – MEHANIZACIJA I TRANSPORT“ SUBOTICA

Matični broj 08230706

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Akcionarskog društva „SMB-MEHANIZACIJA I TRANSPORT“, Subotica ( u daljem tekstu AD „SMB – MEHANIZACIJA I TRANSPORT“ ,Subotica) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

#### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizorskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA ( nastavak)

### SKUPŠTINI AD "SMB – MEHANIZACIJA I TRANSPORT" SUBOTICA

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za naše revizorsko mišljenje.

#### *Mišljenje*

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje AD „SMB – MEHANIZACIJA I TRANSPORT“ Subotica, na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, koji zahtevaju primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

#### Skretanje pažnje

Napomene uz finansijske izveštaje nisu prikazane u skladu sa MRS 1- Prezentacija finansijskih izveštaja.

Beograd, 09.04.2012. godine

DIJ-AUDIT, DOO

Ovlašćeni licencirani revizor

Jagoda Jovanović





**BILANS STANJA**  
**na dan 31.12.2011. godine**

u RSD hiljada

Pozicija	Napom. broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2	4	5	6
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA</b>		<b>61.497</b>	<b>63.871</b>
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2.1.		
II. NEMATERIJALNA ULAGANJA	2.2.		
III. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA		<b>61.488</b>	<b>63.862</b>
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		<b>61.488</b>	<b>63.862</b>
2. Investicione nekretnine	2.3.		
IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		<b>9</b>	<b>9</b>
1. Učešća u kapitalu	2.5.	9	9
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.6.		
<b>B. OBRTNA IMOVINA</b>		<b>17.640</b>	<b>11.081</b>
I. ZALIHE	2.7.	1.315	9
STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI	2.8.		
II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	2.9.	16.325	11.072
1. Potraživanja		11.453	11.049
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak			
2. Kratkoročni finansijski plasmani	2.10.		
3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.11	4.872	23
4. Porez na dodatnu vrednost i AVR	2.12.		
III. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	2.13.		
<b>C. POSLOVNA IMOVINA</b>		<b>79.137</b>	<b>74.952</b>
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>			
<b>E. UKUPNA AKTIVA</b>		<b>79.137</b>	<b>74.952</b>
<b>F. VANBILANSNA AKTIVA</b>			

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu  
AD "SMB-MEHANIZACIJA I TRANSPORT", Subotica

<b>PASIVA</b>				
<b>A.</b>	<b>KAPITAL</b>		<b>67.725</b>	<b>57.609</b>
<b>I</b>	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	2.14.	35.650	35.650
<b>II</b>	NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2.15.		
<b>III</b>	REZERVE	2.16	10.581	10.581
<b>IV</b>	REVALORIZACIONE REZERVE	2.17.		
<b>V</b>	NEREALIZOVANI DOBICI PO HOV			
<b>VI</b>	NEREALIZOVANI GUBICI PO HOV			
<b>VII</b>	NERASPOREĐENA DOBIT	2.18	21.494	11.378
<b>VIII</b>	GUBITAK	2.19.		
<b>IX</b>	OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	2.20.		
<b>B.</b>	<b>DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>	2.21.	<b>11.412</b>	<b>17.291</b>
<b>I</b>	DUGOROČNA REZERVISANJA			
<b>II</b>	DUGOROČNE OBAVEZE		<b>3.095</b>	<b>7.260</b>
1.	Dugoročni krediti	2.22.	3.022	6.747
2.	Ostale dugoročne obaveze	2.23.	73	513
<b>III</b>	KRATKOROČNE OBAVEZE		<b>8.317</b>	<b>10.031</b>
1.	Kratkoročne finansijske obaveze		0	3.707
2.	Obaveze iz poslovanja	2.25	5.608	2.251
3.	Ostale kratkoročne obaveze	4.	1.901	3.275
4.	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost I ostalih javnih prihoda I PVR	3.	788	742
	Obaveze po osnovu poreza na dobitak		20	56
<b>IV</b>	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	5.	0	52
<b>C.</b>	<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>79.137</b>	<b>74.952</b>
<b>D.</b>	<b>VANBILANSNA PASIVA</b>			

**BILANS USPEHA**  
**u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine**

u RSD hiljada

Pozicija	Napom. broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2	4	5	6
<b>A</b>			
<b>PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	6.	<b>72.356</b>	<b>58.582</b>
1. Prihodi od prodaje		<b>72.356</b>	<b>58.577</b>
2. Prihodi od aktiviranja učinaka I robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi		0	5
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>		<b>70.100</b>	<b>55.041</b>
1. Nabavna vrednost prodate robe	7.		
2. Troškovi materijala	8.	15.805	8.605
3. Troškovi zarada, naknada zarada I ostali lični rashodi	9	30.875	28.834
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	10.	7.558	8.125
5. Ostali poslovni rashodi	11.	15.862	9.477
<b>III. POSLOVNA DOBIT</b>		<b>2.256</b>	<b>3.541</b>
<b>IV. POSLOVNI GUBITAK</b>			
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	12.	2	0
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	13.	901	2.950
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	14.	19.138	3.102
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	15.	9.983	3.031
<b>IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>	16.	<b>10.512</b>	<b>662</b>
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>B. NETO DOBITAK POS. KOJA SE OBUSTAV.</b>			
<b>I. NETO GUBITAK POS. KOJA SE OBUSTAV.</b>			
<b>II. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>		10.512	662
<b>III. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>			
<b>IV. POREZ NA DOBITAK</b>			
<b>C. Poreski rashodi perioda</b>		<b>394</b>	<b>47</b>
<b>D. Odloženi poreski rashodi perioda</b>		<b>131</b>	<b>0</b>
<b>E. Odloženi poreski prihodi perioda</b>			
<b>F. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>			
<b>G. NETO DOBITAK</b>		<b>9.987</b>	<b>615</b>
<b>NETO GUBITAK</b>			
<b>NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>			
<b>NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG P.L.</b>			
<b>ZARADA PO AKCIJI</b>			
<b>Osnovna zarada po akciji</b>			
<b>Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji</b>			

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**  
**u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine**

u RSD hiljada

Pozicija	Napomene	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A: TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>		<b>72.356</b>	<b>60.507</b>
Prodaja i primljeni avansi		72.356	58.740
Kamate iz posl. aktivnosti			
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		0	1.767
<b>II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>		<b>63.729</b>	<b>52.984</b>
Isplate dobavljačima i dati avansi		31.559	22.412
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		30.875	28.834
Plaćene kamate		901	1.691
Porez na dobitak		394	47
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda			
<b>Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>		<b>8.627</b>	<b>7.523</b>
<b>Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>		<b>0</b>	<b>60.507</b>
<b>B: TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>			
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)			
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)			
Primljene kamate			
Primljene dividende			
<b>II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>		<b>6.991</b>	<b>6.216</b>
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		6.991	6.216
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)			
Plaćene kamate			
<b>Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>			
<b>Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>		<b>6.991</b>	<b>6.216</b>
<b>V: TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>		<b>4.818</b>	<b>1.658</b>
Uvećanje osnovnog kapitala			
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		4.818	1.658
Ostale dugoročne i katkoročne obaveze			
<b>II Odlivi gotovina iz aktivnosti finansiranja</b>		<b>1.605</b>	<b>2.942</b>
Otkup sopstvenih akcija i udela			
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		1.605	2.942
Finansijski lizing			
Isplaćene dividende			
<b>Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>		<b>3.213</b>	<b>0</b>
<b>Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>		<b>0</b>	<b>1.284</b>

<b>D: SVEGA PRILIV GOTOVINE</b>		<b>77.174</b>	<b>62.165</b>
<b>E: SVEGA ODLIV GOTOVINE</b>		<b>72.325</b>	<b>62.142</b>
<b>F: NETO PRILIV GOTOVINE</b>		<b>4.849</b>	<b>23</b>
<b>G: NETO ODLIV GOTOVINE</b>			
<b>H: GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>		<b>23</b>	<b>0</b>
<b>I: POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>			
<b>J: NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>			
<b>K: GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>		<b>4.872</b>	<b>23</b>

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**  
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

Opis	Osnovni kapital	Otkupljene sopstvene akcije	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Nerealizovani dobici po HOV	Rezerve iz dobiti	Revalorizacione rezerve	Dobit	Gubitak	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala
<b>Stanje na dan 01.01.2010. godine</b>	35.650					10.581		11.378		<b>57.609</b>	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvene politike- povećanje											
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvene politike- smanjenje											
Korigovano početno stanje 1.1.2010.g.	35.650					10.581		11.378		<b>57.609</b>	
Ukupna povećanja u preth.god.											
Ukupna smanjenja u preth.god.											
<b>Stanje na dan 31.12.2010. godine</b>	35.650					10.581		11.378		<b>57.609</b>	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvene politike- povećanje											
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvene politike- smanjenje											
Korigovano početno stanje 01.01.2011.godine	35.650					10.581		11.378		<b>57.609</b>	
Ukupna povećanja u tekućoj god.								10.116		<b>10.116</b>	
Ukupna smanjenja u tekućoj god.											
<b>Stanje na dan 31.12.2011. godine</b>	35.650					10.581		21.494		<b>67.725</b>	

## **Osnivanje i poslovanje preduzeća**

Privredno društvo „SMB – Mehanizacija i transport“ osnovano je 01.03.1991. godine. Pred Trgovinskim Sudom u Subotici, posl. Br. Fi. 1673/2004, reg. uložak br. 1-1432. Preduzeće je privatizovano 18.03.2004. i registrovano kao A.D. „SMB – Mehanizacija i transport“.

Preduzeće se bavi transportom, održavanjem i uslugama u građevinarstvu.

Celokupan promet preduzeće vrši u zemlji.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2011. godine je 44.

### **1. Osnovne računovodstvene politike Preduzeća**

Primena Međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva i primenu računovodstvenih politika propisanih tim standardima, koje se odnose na imovinu obaveze i utvrđivanje prihoda, rashoda i rezultata poslovanja preduzeća.

Računovodstvene politike su specifični principi, osnove i pravila u vezi sa primenom i prezentacijom finansijskih izveštaja.

Početno stanje imovine, kapitala i obaveza na dan 01.01.2004 godine utvrdiće se i iskazati u poslovnim knjigama u skladu sa MSF-1-prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštaja, Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i zadruge, kao i sa prihvaćenim računovodstvenim politikama po ovom Pravilniku.

Organ upravljanja donosi odluku o datumu obelodanjivanja finansijskih izveštaja.

Stručno lice ima pravo na izmene i dopune finansijskog izveštaja nakon njihovog obelodanjivanja, ako nastanu fundamentalne greške. Ispravku vrši po odluci organa upravljanja (Direktora).

#### **1.1. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju sredstva), kao što su:

goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa i uređaja, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi, postrojenjima i sl.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju resurs preduzeća pod uslovom da ga preduzeće može kontrolisati i da preduzeće od tog nematerijalnog ulaganja ostvaruje ekonomske koristi.

Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek duži od 1 godine i vrednost veću od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom, i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina. Nematerijalna ulaganja kada nastaju spajanjem i pripajanjem se pruzimaju iz bilansa stanja.

Nematerijalna ulaganja imaju preostalu vrednost:

- kad postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalna ulaganja na kraju veka njegovog trajanja i
- kad postoji aktivno tržište za takvo nematerijalno ulaganje.

## **1.2.        *Nekretnine, postrojenja i oprema.***

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Dodatnim ulaganjem kada se produži vek trajanja, menja se preostali vek trajanja, a sa tim i stope za amortizaciju.

Nakon početnog priznavanja, stavke nekretnina, postrojenja i opreme obuhvataju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Iznos obezvređivanja sredstava ne utiče na obračunatu amortizaciju za tekuću godinu, jer se iznos obezvređivanja utvrđuje posle obračunate amortizacije.

Na teret rashoda u poreskom bilansu priznaju se obezvređivanja sredstava nastala usled »više sile«.



Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Preduzeće može kod sredstava koja su 100% otpisana, da proceni njihovu vrednost u zavisnosti od perioda korišćenja. Za merenje nakon početnog priznavanja primenjuje se osnovni postupak.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuje se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije.

Direktor obrazuje komisiju koja donosi odluku i daje nalog knjigovodstvu da primeni odgovarajuće stope za konkretnu godinu.

Za sredstva, otuđena ili rashodovana tokom godine, vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom u kojem je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

Investicione nekretnine, koje su u posedu sa ciljem ostvarivanja zarade izdavanjem u zakup ili radi uvećanja kapitala, pri početnom priznavanju se i odmeravaju po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti, koja odražava stanje na tržištu, ili po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja, o čemu se donosi odluka.

Obezvredivanje imovine vrši se 31.12. tekuće godine i na obračun amortizacije utiče tek na buduće periode. Gubitak zbog obezvredivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u Bilansu uspeha.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost, gde, ako je ista beznačajna, osnovicu za obračun čini nabavna vrednost.

### **1.3. Dugoročni finansijski plasmani**

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, zatim dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje direktor preduzeća.

#### **1.4. Zalihe materijala, rezervnih delova i robe**

Zalihe materijala i rez.delova koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala i rez.delova koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, meri po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala, rez.delova i robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednost,
- špeditorske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rez.delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu stavki na početku perioda i nabavne cene istih stavki, ako su nabavljene tokom tog perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne nabavke.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

#### **1.5. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda**

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa preduzeća, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, za razliku od promenljivih režijskih troškova koji se menjaju srazmerno promeni obima proizvodnje.

Pošto trošak proizvodnje svakog proizvoda ne može posebno da se odredi dodeljuje se proizvodima na racionalnoj osnovi.

Pripadajući deo indirektnih troškova koji se uključuje u cenu koštanja na računima grupa 51 do 55 kao i troškovi finansiranja koji se uključuju u cenu koštanja, u knjigovodstvu troškova i učinaka iskazuju se na teret računa grupe 95 i računa 982.

Cena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda koristi se za manjkove i viškove koji nastaju na određenim nedovršenim i gotovim proizvodima.

Obračun troškova i učinaka vrši se pri sastavljanju obaveznih finansijskih izveštaja na kraju poslovne godine.

### **1.6.      *Kratkoročna potraživanja i plasmani***

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjena za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećana za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračun u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan Bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se direktno na teret rashoda. Direktnan otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluka, stečaj, likvidacija poverioca i drugih osnova).

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana, a mere se po amortizovanoj vrednosti.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenja vrednosti (obezvredivanje).

Odluku o otpisu potraživanja, odnosno o umanjenju vrednosti kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

### **1.7.      *Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze***

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstava koje se gradi, odnosno izgrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Smanjenje obaveza u slučajevima propisanim Zakonom vrši se direktnim otpisivanjem.

Posle početnog priznavanja, obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza nastalih po osnovu trgovanja i derivata po osnovu kojih su nastale obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

Kursne razlike koje nastaju prilikom izmirenja obaveza ili potraživanja po kursu koji se razlikuje od onih po kojima su bile iskazane, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

### **1.8. Dugoročna rezervisanje**

Dugoročno rezervisanje nastaje kada je obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove restrukturiranja preduzeća, i druga rezervisanja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu potrebnih izdataka za izmirenje obaveza. Rezervisanja se koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu, na dan svakog bilansa stanja.

Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi direktor preduzeća.

### **1.9. Prihodi i rashodi**

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi doprinosa i drugi prihodi.

Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

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

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih i neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata preduzeća.

Direktor preduzeća je, u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima, odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog preduzeća.

Bilans stanja na dan 31 decembra 2003 godine predstavlja početni bilans stanja u skladu sa MSFI, a datum prelaska na primenu MSFI je 01. Januar 2004 godine.

#### **1.10. Devizni kursevi**

Zvanični kursevi za valute na dan 31.12.2006. godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2011	31.12.2010
EUR	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2802
GBP	124.6022	122.4161
CHF	85.9121	84.4458

## 2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### BILANS STANJA

#### 2.1. Neplaćeni upisani kapital

Opis	2011	2010
Neplaćene upisane akcije	-	-
Neplaćeni upisani udeli	-	-
UKUPNO	-	-

#### 2.2. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Vrednost nematerijalnih ulaganja odnose se na:

u RSD hiljada

OPIS	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Ulaganja u razvoj	-	-	-
Konc.paten.licence	-	-	-
Ostala nemat.ulag.	-	-	-
Nemat.ulag.u pripr.	-	-	-
Avansi za nem.ulag	-	-	-
Ukupno	-	-	-

#### DINAMIKA PROMENA NA NEMATERIJALNIM ULAGANJIMA

u CSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Ulaganje u razvoj	Konc.paten. licence	Ostala nemat.ulag.	Nem.ulag. u pripremi	Avansi za nem.ulag	UKUPNO	GOODWILL
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 1.01.2011							
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit							
3.	Nove ulaganja							
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Revalorizacija							
6.	Ostalo							
7.	STANJE 31.12.11							
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.11							
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija							
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuč.i rashodov.							
6.	Revalorizacija							
7..	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.11							
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.							

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u CSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	7.316	-	7.316
Građevinski objekti	31.589	9.251	22.338
Postrojenja I oprema	95.105	63.271	31.834
Alat i sitan inventar	1.689	1.689	-
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	-	-	-
Osnovno stado	-	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>135.699</b>	<b>74.211</b>	<b>61.488</b>

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u CSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište	7.316	11,90
Građevinski objekti	22.338	36,33
Oprema	31,834	51,77
Alat i inventar	-	-
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>61.488</b>	<b>100,00</b>

U cilju potpunijeg informisanje korisnika izveštaja o reviziji, dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Građ. Objekti	Oprema	Ostale nek.post.iop.r.	Invest u tok i sit.alat	Avansi za nek.post.	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 1.01.2011	7.316	31.589	88.114		1.689		128.708
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit							
3.	Nove ulaganja			6.991				6.991
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Prenos na sredstva nam.prod							
6.	Revalorizacija							
7.	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.11	7.316	31.589	95.105		1.689		135.699
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2011		7.772	55.385		1.689		64.846
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija		1.479	6.079				7.558

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu  
AD "SMB – MEHANIZACIJA I TRANSPORT", Subotica

4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuč.i rashodov.			1.807				1.807
6.	Prenos na sred.nam.prod.							
7.	Revalorizacija							
8.	Ostalo							
9.	STANJE 31.12.2011		9.251	63.271		1.689		74.211
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.	7.316	22.338	31.834		0		61.488

**2.3. Investicione nekretnine**  
**Ako se koristi troškovni model**

u RSD hiljada

<b>NABAVNA VREDNOST</b>	-
Početno stanje 2011	-
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	-
Povećanja kao rezultat sticanja	-
Povećanja kao rezultat naknadnih izdataka	-
Otućenja	-
Prenos sa ili na zalihe nekretnine koju koristi vlasnik	-
Ostalo	-
Stanje 31.decembar 2011	-
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>	-
Početno stanje 2011.godine	-
Ispravka greške i promena rač.politike	-
Amortizacija	-
Gubici zbog obezvređenja	-
Otuđenja	-
Prenos saili na zalihe nekretnine koju vodi vlasnik	-
Ostalo	-
Stanje 31.decembar	-
<b>NEOTPISANA VREDNOST</b>	-

**Ako se za procenjivanje koristi model poštene vrednosti**

<b>Početno stanje 2011</b>	-
Ispravka greške i promena račun.pol.	-
Poveć.koja su rezultat sticanja	-
Poveć.koja su rezul.nakn.izdataka	-
Promena poštene vrednosti-revalorizacija	-
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenos sa ili na zalihe i nekretnine koje koristivlasnik	-
ostalo	-
<b>Krajnje stanje</b>	-



#### 2.4. *Biološka sredstva*

	šume	VIŠEGOD. ZASADI	Osnovno stado	Biološka sredstva u prip.	Avansi za biološka sredst.	UKUPNO
Poč.stanje 2011.godine						
Ispravka greškei pr.rač.pol						
Poveć.po osn.nab.						
Smanj.po os.prod						
Smanj.po osn.žetve						
Prom.poštene vred.						
ostalo						
Stanje 31.12.2011.						

#### 2.5. *Učešća u kapitalu*

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešće u kapitalu ostalih pov.pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	-	-
Obezvredjenje učešća u kapitalu	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 2.6. *Ostali dugoročni finansijski plasmani*

u RSD hiljada

opis	2011	2010
Dugoročni kredit povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročni kredit u zemlji	-	-
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9	9
Obezvredjenje dugor.finans.plasmana	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>9</b>	<b>9</b>

## 2.7. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Zalihe materijala	-	-
Rezervni delovi	-	-
Alat i inventar	-	-
Nedovršena proizvodnja	-	-
Gotovi proizvodi	-	-
Sopstveni poluproizvodi	-	-
Dati avansi	1.315	8
Ispravke vrednosti	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>1.315</b>	<b>8</b>

## 2.8. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

	2011	2010
Nematerijalna sredstva namenjena prodaji	-	-
Zemljište namenjeno prodaji	-	-
Građevinski objekti namenjeni prodaji	-	-
Investicione nekretnine namenjene prodaji	-	-
Ostale nekretnine namenjene prodaji	-	-
Postrojenja i oprema namenjene prodaji	-	-
Biološka sredstva namenjena prodaji	-	-
Sredstva poslovanja koje se obustavlja	-	-
Obevređenje stalnih sredstava isr.pos.koje se obustavlja	-	-
<b>ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.9. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

u RSDhiljada

Opis	2011	2010
Kupci – povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	42.797	32.563
Potraživanja po specifičnim poslovima	-	-
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji po spec.poslovima	(31.347)	(21.996)
Kupci u inostranstvu	-	-
Potrživanja od zaposlenih	-	-
Potraživanja od državnih org.i organizacija	-	-
Druga potraživanja bez 223	3	441
<b>UKUPNO</b>	<b>11.453</b>	<b>11.008</b>

Potraživanja na više plaćen porez na dob.	-	-
---	---	---

## POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

S obzirom da je nedovoljno da se korisnici izveštaja o reviziji upoznaju sa zbirnim podacima o kupcima, već su im potrebni podaci o kupcima sa većim saldom kako bi ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere. Ti podaci se daju u narednoj tabeli:

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	MIR INŽINJERING	BEOGRAD	7.642
2.	INTERMOST	BEOGRAD	4.246
3.	BELE ZVEZDICE	BRUS	2.251
4.	SIRIŠKI DRAGAN	NADALJ	813
5.	SMB PLUS MB	BEOGRAD	732
6.	YUKON	BEOGRAD	382
	<b>UKUPNO</b>		<b>16.066</b>

### 2.10. *Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski na dan 31.12.2011.godine

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Kratkoročni plasmani-ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Deo dug.plas.koji dos.do jedne godine	-	-
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Hartije od vred.koje se drže do dospeća	-	-
Hartije od vredn. kojima se trguje	-	-
Ostali krat.finans.plasmani	-	-
Obezvred.krat.finan.ulaganja	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 2.11. *Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)	-	-
Prelazni račun	-	-
Sredstva na tekućem računu	4.873	23
Blagajna	-	-
Devizni račun	-	-
Devizna blagajna	-	-
Ostala novčana sredstva	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>4.873</b>	<b>23</b>

Tekući račun u dozvoljenom minusu preneto na konto kratkoročnih kredita.

**2.12. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja**

u RSD hiljada

	2011	2010
Porez na dodatu vrednost	-	-
Aktivna vremenska razgraničenja	-	-
ukupno	-	-

**2.13. Odložena poreska sredstva**

u RSD hiljada

	2011	2010
Početno stanje-1. januar	-	-
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	-	-
Povećanje/smanjenje u toku godine	131	52
Krajnje stanje-31.decembar	-	-
<b>ukupno</b>	<b>131</b>	<b>52</b>

**2.14. Osnovni i ostali kapital**

Struktura kapitala na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Akcijski kapital	35.650	35.650
Udeli doo	-	-
ulozi	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali osnovni kapital	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>35.650</b>	<b>35.650</b>

**2.15. Neuplaćeni upisani kapital**

u RSD hiljada

	2011	2010
Neuplaćene upisane akcije	-	-
Neuplaćeni upisani udeli	-	-
ukupno	-	-

**2.16. Rezerve**

u RSD hiljada

	2011	2010
Emisiona premija	-	-
Zakonske rezerve	10.581	10.581
Statutarne i druge rezerve	-	-
Ukupno	10.581	10.581

## 2.17. Revalorizacione rezerve

u RSD hiljada

	Nematerij alna ulaganja	Nekret,po strojenja i opr.	Hartije od vred.rasp.z za prodaj	Učeš,u kap.inos. priv.dr.	ostal o	ukupno
Početno stanje 1.1						
Ispravka greške i promena rač.pol.						
Procena po poštenoj vrednosti- povećanje						
Procena po poštenoj vrednosti smanjenje						
ukidanja						
Ostala povećanja						
Ostala smanjenja						
Krajnja stanja 2011						

## 2.18. Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

Neraspoređena dobit ranijih godina	11.378
Ispravka greške i promena rač.politike	-
Korig.stanje nerasp.dobiti ranijih godina	-
Isplata dividende	-
Ostala povećanja	-
Ostala smanjenja	-
Neraspoređena dobit tekuće godine	10.116
Stanje 31.12.2011	21.494

## 2.19. Gubitak

u RSD hiljada

	2011	2010
Gubitak ranijih godina	-	-
Gubitak tekuće godine	-	-
ukupno	-	-

## 2.20. Otkupljene sopstvene akcije

u RSD hiljada

	2011	2010
Otkup.sops.akcije koje se otuđuju u periodu dužem od godine dana od d.st.	-	-
Otkuplj.sops.akc. radi prod .ili pon. u roku od godine dana	-	-
Ukupno	-	-

## 2.21. Dugoročna rezervisanja

opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Rezervisanja za troškove u gar.roku	-	-
Rezervisanja za obnav.prir.bogatstava	-	-
Rezervisanja za kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
ukupno	-	-

## 2.22. Dugoročni krediti

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita su bilansirane prema sledećem :

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Dugoročni krediti u zemlji	3.022	6.747
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>3.022</b>	<b>6.747</b>

## 2.23. Ostale dugoročne obaveze

opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema mat.i zavisnim prav.licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obav.po emit.hart. od vred.u per dužem od godine dana	-	-
Ostale dugoročne obaveze	73	513
ukupno	73	513

## 2.24. Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i poslovanja koje se obustavlja

## 2.25. Obaveze iz poslovanja

opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Primljeni avansi depoz.i kaucije	3.059	24
Dobavljači-mat i zav.pravna lica	-	-
Dobavl.j.-ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	2.549	2.229

Dobavljači u inostranstvu	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Obaveze prema uvozniku	-	-
Obav.po osnovu izvoza za tuđračun	-	-
Obaveze po osnovu kom. i kons. prodaje	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
ukupno	5.608	2.253

### Dobavljači sa najvećim saldov:

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika izveštaja o reviziji od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 31.12.2011. imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	AUTO PAN Z	SUBOTICA	66
2.	BEZBEDNOST I PREV. INŽENJERING	NOVI SAD	83
3.	DVADESETPRVI MAJ	BEOGRAD	45
4.	ELEKTROKOMERC	SUBOTICA	118
5.	DDOR	NOVI SAD	848
6.	SBD BROKER	SUBOTICA	70
7.	INTERMOL	BEOGRAD	197
8.	RT TRANS	BEOGRAD	142
9.	ZAŠTITA EM	BEŠKA	90
	Ostalo		890
	<b>UKUPNO</b>		<b>2.549</b>

### 2.26. Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze po osnovu javnih prihoda	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 2.27. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za neto zarade I naknade	896	2.004
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	333	754
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	221	498
Ostale obaveze koje se refundiraju	-	-
Obaveze za kamate i troškove finansiranje	147	-

Odaveze za dividende	-	-
Ostale za učešće u dobiti	-	-
Obaveze prema član uprav.i nad.odbora	-	-
Obaveze prema zaposlenima	294	-
Obav. prema fiz.licima po ugovorima	-	-
Obav.za neto prihod preduzetnika	-	-
Ostale obaveze	9	19
Unapred obračunati troškovi	-	-
Obrač.prihodi budućeg perioda	-	-
Razg.zavisni trošk.nabavke	-	-
Odloženi prihodi i prim.donacije	-	-
Raz.prihodi po osnovu potr.	-	-
Ostala pvr	-	-
Ukupno	1.901	3.275

### 2.28. Odložene poreske obaveze

	2011.	2010
Početno stanje-1 januar	-	-
Ispravka greške i promena rač.politike	-	-
Povećanje/smanjenje u toku godine	-	-
Krajnje stanje -31.decembar	-	-
ukupno	-	-

## BILANS USPEHA

### 2.29. Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima	-	-
Prih.od prod.robe ostalim pov.prav.licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizv. i usluga mat.i zav.pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proiz.i usl.ost.pov.prav.lic.	-	-
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na domaćem tr.	72.356	58.582
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	-
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka	-	-
Ostali poslovni prihodi	-	-
ukupno	72.356	58.582

komentar Preduzeće obavlja usluge svojom opremom i nema proizvodnju.



### 2.30. Nabavna vrednost prodane robe

komentar –vrednost prodane robe jednaka nabavnoj vrednosti  
-izvršena naplata usluga u robi

### 2.31. Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi materijala za izradu	-	-
Troškovi ostalog materijala	7.504	2.230
Troškovi goriva I energije	8.301	6.374
<b>UKUPNO</b>	<b>15.805</b>	<b>8.604</b>

### 2.32. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi bruto zarada I naknade zarada	15.712	15.312
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	2.838	2.935
Troškovi na osnovu ugovora	-	-
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Troškovi naknada članovima uprav.i nadzornog odbora	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	12.325	10.588
<b>UKUPNO</b>	<b>30.875</b>	<b>28.835</b>

### 2.33. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Amortizacija alata, inventara	-	-
Amortizacija građevinskih objekata	1.479	1.078
Amortizacija opreme	6.079	7.046
Troškovi rezervisanja	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>7.558</b>	<b>8.124</b>

### 2.34. Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.572	262
Troškovi transportnih usluga	806	520
Troškovi održavanja objekata i opreme	3.874	1.555
Troškovi zakupa	324	327
Troškovi sajмова	-	-
Troškovi reklame i propagande	267	103
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	2.769	1.928
Troškovi neproizvodnih usluga	2.394	1.140

Troškovi reprezentacije	179	195
Troškovi osiguranja	2.028	1.875
Troškovi platnog prometa	279	235
Troškovi članarina komorama	108	112
Troškovi poreza	645	375
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	617	850
<b>UKUPNO</b>	<b>15.862</b>	<b>9.477</b>

### 2.35. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamate	-	-
Pozitivne kursne razlike	-	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja	-	-
Ostali finansijski prihodi	2	0
<b>UKUPNO</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

### 2.36. Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima	-	-
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	901	1.691
Negativne kursne razlike	-	-
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>901</b>	<b>1.691</b>

### 2.37. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme	11.463	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-

Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	-	3
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	7.675	3.099
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.	-	-
Prihodi od uskl.vrsd.nekret,postr.i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanjavred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od uskl.vr.potr.i kratk.finans.plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>19.138</b>	<b>3.102</b>

### 2.38. Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje biol.sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i har. od vr.	-	-
Gubici od prodaje materijala	-	-
manjkovi	-	-
Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	606	3.031
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	26	-
Obezvredjenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredjenje nekret. postrojenja i opreme	-	-
Obezvredjenje dug.finan.plasmana i drugih har.od vredn..ras.za prodaju	-	-
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	-
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana	9.351	-
Obezvredivanje ostale imovine	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>9.983</b>	<b>3.031</b>

### 2.39. Gubitak ili dobitak

	2011	2010
Dobitak iz redovnog poslovanja	10.512	662
Gubitak iz redovnog poslovanja	-	-
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Poreski rashod perioda	394	47
Odloženi poreski rashod perioda	131	-
Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
Isplaćena lična primanja poslodavcu	-	-

### 2.40. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

Neusaglašena potraživanja	31.12.2011.	Račun broj	Napomena (tuženo)
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
UKUPNO			-

### 2.41. Sudski sporovi

Na dan 31.12.2011. godine Preduzeće je tuženi, odnosno tužilac u 14 sporova koji se trenutno vode kod nadležnih sudova.

Ukupna vrednost sporova u kojima se Preduzeće javlja kao tužilac iznosi RSD 17.586 hiljada.

Ukupna vrednost sporova koja su pravna i fizička lica pokrenula protiv Preduzeća iznosi RSD - hiljada.

#### **2.42. Transakcije sa povezanim licima**

Društvo je tokom 2011. godine imalo salda i transakcije sa povezanim licima kao što sledi:

	2011	RSD 000	2010	RSD 000
<b>Sredstva</b>				
UKUPNO		-		-
<b>Obaveze</b>				
UKUPNO		-		-
<b>Prihodi</b>				
UKUPNO		-		-

#### **2.43. Hipoteke nad osnovnim sredstvima i drugo**

KOMENTAR HIPOTEKA NA 1 KRAN ZA DUGOROČNE KREDITE

#### **2.44. Vanbilansna aktiva i pasiva**

Vanbilansna aktiva i pasiva iznosi RSD \_\_\_\_-\_\_\_\_ hiljada i odnosi se na

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG  
DRUŠTVA  
A.D. „SMB-MEHANIZACIJA I TRANSPORT“**

OPŠTI PODACI

Poslovno ime sedište i adresa Matični broj PIB	A.D. „SMB-MEHANIZACIJA I TRANSPORT“ Subotica, ul. Čantavirski put 14 08230706 100961393	
Web site e-mail adresa	<a href="mailto:smb-mehan@eunet.rs">smb-mehan@eunet.rs</a>	
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	<b>BD 23666/2005</b> od 25.05.2005.	
Delatnost (šifra i opis)	4941 Preduzeće za transport, održavanje i usluge u građevinarstvu	
Broj zaposlenih	43	
Broj akcionara	231	
10 najvećih akcionara	Petričević Predrag Mihok Zoltan SMB Gradnja D.O.O. Subotica Gvozdenović Danica Lendel Andrija Takač Jožef Grčki Ivan Šereš Maria Penk Janoš Igrizan Laslo	55,94670 % 18,86957 % 2,52454 % 0,28331 % 0,24123 % 0,23282 % 0,22721 % 0,22721 % 0,22721 % 0,22160 %
Vrednost osn. Kapitala	35.650.000,00	
Broj izdatih akcija	35.650	
ISIN broj	RSSMBME25552	
CFI kod	ESVUFR	
Nominalna vrednost akc.	1.000,00 dinara	
Podaci o zavisnim društvima	/	
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	<b>DIJ – AUDIT D.O.O.</b> Beograd	
Organizator tržišta na koje su uključene akcije	„Beogradska berza“ A.D. Beograd	

**PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA**

1. Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	
<b>2. ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA</b>	
Ukupan prihod	91.496.000,00
Ukupan rashod	80.984.000,00
Bruto dobit	10.512.000,00
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi / poslovni rashodi)	112,9803
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit / ukupan prihod)	1,1489
Likvidnost (obrotna imovina / obaveze)	1,5457
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / poslovna imovina)	59,5918
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit / kapital)	1,1475
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / neto prihod od usluga)	13,8026
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze / ukupna pasiva)	14,4206
Likvidnost I stepena (got. i got. ekv. / kratkoročne obaveze)	
Likvidnost II stepena (obr. imov.-zalihe / kratkoročne obaveze)	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina – kratkoročne obaveze)	9.323.000,00
Cena akcija	Najviša cena
	Najniža cena
Dobit po akciji	28,01
Isplaćena dividenda u 2011. godini	-
<b>3. Informacija o ostvarenjima društva po segmentima</b>	
Prihod od prodaje eksternim kupcima	
Prihod od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	
Rezultati po segmentima	
Kupci koji sa više od 10% učestvuju u ukupnom prihodu	
Dobavljači koji sa više od 10% u ukupnim obavezama	
Način formiranja transfernog cena	
<b>4. PROMENE – POVEĆANJA BILANSNIH POZICIJA</b>	
Imovina	4.185.000,00
Obaveze	19.729.000,00
Neto dobitak	9.987.000,00
Sopstvene akcije	
Izvršena ulaganja	6.991.000,00
Rezerve	

**PODACI O UPRAVI DRUŠTVA**

<b>Članovi Upravnog odbora</b>					
Ime i prezime prebivalište	/	/	/	/	/
Obrazovanje	/	/	/	/	/
Sadašnje zaposlenje	/	/	/	/	/
Članstvo u Upr. i Nadz.	/	/	/	/	/

od drugih društava					
Isplaćeni neto iznos naknade	/	/	/	/	/
Broj i % akcija koje poseduje u ad	/	/	/	/	/

<b>Članovi Nadzornog odbora</b>			
Ime i prezime prebivalište	Gvozdrenović Danica Subotica	Petričević Predrag Subotica	Vukas Đorđe Subotica
Obrazovanje	Dipl ecc	Viša građevinska	Dipl ecc
Sadašnje zaposlenje	SMB Gradnja	SMB Gradnja	Integral Betonjerka
Članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	/	/	/
Isplaćen neto iznos naknade	/	/	/
Broj i % akcija u akcion. društvu	/	/	/

Uprava ima usvojen kodeks ponašanja	<b>NE</b>
Stanje (broj i procenat) sopstvenih akcija, sticanje sopstvenih akcija, prodaja sopstvenih akcija, poništenje sopstvenih akcija	/
Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja i opis očekivanog razvoja društva, promene poslovne politike, glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo	/
Bitni poslovni događaji od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	/
Poslovi sa povezanim licima	/

Direktor  
Mihok ing Zoltan



## **ODLUKE O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, IZVEŠTAJA NEZAVISNOG REVIZORA I ODLUKA O RASPODELI DOBITI**

Izvod iz Zapisnika sa sednice skupštine akcionara održane 30.04.2012. godine

### **ODLUKA 1.**

Skupština akcionara usvaja završni račun AD „ SMB – Mehanizacija i transport " Subotica za 2011. godinu. Odluka je usvojena jednoglasno.

### **ODLUKA 2.**

Skupština akcionara usvaja izveštaj nezavisne revizorske kuće o reviziji završnog računa AD „ SMB – Mehanizacija i transport " za 2011. godinu. Odluka je usvojena jednoglasno.

### **ODLUKA 3.**

Skupština akcionara usvaja odluku o raspodeli dobiti AD „ SMB – Mehanizacija i transport " za 2011. godinu . Dobit preduzeća neće se podeliti akcionarima već će se rasporediti za buduće investicije. Odluka je usvojena jednoglasno.

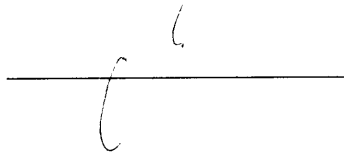
## IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja su:

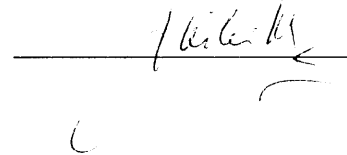
1. Stipan Milanković, zaposlena na radnom mestu računovođe
2. Zoltan Mihok, direktor.

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 SMB-mehanizacija i transport a.d. Subotica.

Stipan Milanković

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Stipan', written over a horizontal line.

Zoltan Mihok  
direktor

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Zoltan Mihok', written over a horizontal line.