



Hempro a.d.

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU

Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d.

11000 Beograd, Terazije 8
Tel/Fax +381 (11) 244 25 87
+381 (11) 244 77 14
+381 (11) 244 29 96

e-mail info@hempro.co.rs

Tekući račun 160-6786-88

Matični broj 07016166

Šifra delatnosti 51550

PIB 100045549

Na osnovu člana 50. Zakona o Tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS br. 31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br 14/2012) privrednog društvo : HEMPRO AD BEOGRAD objavljuje sledeći

Godišnji izveštaj za 2011. godinu

Sadržaj:

- Izveštaj o poslovanju za 2011.g
- Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja
- Finansijski izveštaji za 2011. g
- Napomene uz finansijske izveštaje
- Izveštaj nezavisnog revizora za 2011.g
- Napomena o usvajanju

U Beogradu April 2012.

Direktor
Nebojša Babović
Hempro ad -Beograd

Na osnovu člana 50. st. 2. tačka 2 i st 3 .. Zakona o Tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS br. 31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br 14/2012) privrednog društvo : HEMPRO AD BEOGRAD daje sledeći

Izveštaj o poslovanju za 2011. godinu
(kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja)

Hempro ad – Beograd je u tokom 2011. godine zabeležio značajno uvećanje svih finansijskih pokazatelja i ostvario ukupnu neto dobit u iznosu od 18.634.000.00 din. dinara (prethodne godine- 7.014.000.00 din.). Nastala dobit je prevashodno posledica značajnijih izmena u veličini i strukturi ukupnih prihoda i rashoda i to :

Poslovni prihodi su zabeležili povećanje od 20.556.000.00 din. u odnosu na prethodnu godinu uz značajnije povećanje prihoda od prodaje i ostalih poslovnih prihoda dok su poslovni rashodi u odnosu na prethodnu godinu porasli u manjoj meri, ukupno 7.697.000.00 din. .(Uvećanje u rashodima je posledica uvećanja pozicija nabavne vrednosti prodate robe i troškova materijala uz istovremeno smanjivanje troškova zarada i ostalih ličnih rashoda i ostalih poslovnih rashoda društva.)

U strukturi finansijskih prihoda i rashoda uvećanja potiču uglavnom od kursnih razlika i primene valutnih klauzula, pri čemu su finansijski rashodi veći od prihoda. Uvećanje rashoda po osnovu valutne klauzule je posledica uskladjivanja obaveza sa valutnom klauzulom i svodjenja na fer-realnu vrednost, prema srednjem kursu NBS.

Ostali rashodi su značajno umanjeni u odnosu na prethodnu godinu ali su veći od ostalih prihoda . Najznačajnije je uvećanje po osnovu obezvređenja poraživanja koja se ne mogu naplatiti 596.000.00 din.

U strukturi imovine doslo je do manje značajnog povećanja nematerijalnih ulaganja i uvećanja pozicije nekretnine postrojenja i opreme za 8.585.000.00 din. kao rezultat izvršenih ulaganja u objekte društva. Uz smanjenje potraživanja od kupaca u zemlji i kratkoročnih finansijskih plasmana u odnosu na prethodnu godinu došlo je do uvećanja gotovine na računu.

Privredno društvo Hempro ad .-Beograd je u celom periodu 2011 godine Ostvario punu finansijsku stabilnost u poslovanju uz redovno izmirenje svih obaveza prema poveriocima i društvu u vrlo nestabilnim i nepovoljnim privrednim uslovima i nema dospelih a neplaćenih obaveza po bilo kom osnovu.

Upravni odbor društva je na svojoj sednici od 10.02.2012. godine doneo odluku o raspodeli međjudividende akcionarima u ukupnom bruto iznosu od 20.077.068.00 dinara ili 69.00 dinara po akciji na osnovu ostvarene dobiti u 2011. godini i delimično iz nerasporedjene dobiti ranijih godina uz puno očuvanje finansijske stabilnosti i likvidnosti.

U toku 2012. godine moguće je smanjenje poslovnih prihoda zbog očekivano loših privrednih uslova .

U Beogradu April 2012

Direktor
Nebojša Babović
Hempro ad -Beograd



Hempro a.d.

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU

Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d.

11000 Beograd, Terazije 8
Tel/Fax +381 (11) 244 47 15
+381 (11) 244 77 14
+381 (11) 244 29 96

e-mail info@hempro.co.rs

Tekući račun 160-6786-88

Matični broj 07016166

Šifra delatnosti 51550

PIB 100045549

IZJAVA

Finansijski izveštaji privrednog društva Hempro ad- Beograd za obračunski period 01.01.2011 do 31.12.2011. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima ,u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) , Medjunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) uz poštovanje Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.Glasnik RS br.46/2006),podzakonskih akata i internih aktata društva donetih na osnovu Zakona.

Finansijski izveštaji Hempro ad,daju istinite i objektivne podatke o stanju imovine i obaveza i odražavaju poslovanje i finansijski položaj društva i realno iskazuju dobitke i gubitke kao i tokove i promene na kapitalu .

Na osnovu člana 50. st. 2. tačka 3. Zakona o Tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS br. 31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja godišnjih ,polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br 14/2012) Ovu izjavu sačinjavaju i daju kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja,odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja :

- 1.Milan Božičković,Ovlašćeni računovodja knjigovodstvene agencije "DIS".
- 2.Nebojša Babović,Generalni direktor

Milan Božičković

Nebojša Babović

U Beogradu April,2012.



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	HEMPRO A.D.		
Матични број	07016166	ПИБ	100045549
Општина	STARI GRAD		
Место	BEOGRAD	ПТТ број	11000
Улица	TERAZIJE	Број	8

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.		
Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	0911957350618 MILAN BOZICKOVIC		
Место	BEOGRAD		
Улица	MITROVO BRDO NOVA PRVA	Број	4B
E-mail	ekstrapet@eunet.rs		
Телефон	063-8402-326		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

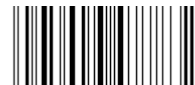
Законски заступник обвезника			
Својеручни потпис			
Име	NEBOJSA	М.П.	
Презиме	BABOVIC		
ЈМБГ	1104956710085		

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07016166 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100045549 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **HEMPRO A.D.**

Sediste : **BEOGRAD, TERAZIJE 8**

BILANS STANJA



7005009477832

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		592591	583998
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		66	59
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		592525	583939
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		86885	83678
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		505640	499075
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		0	1186
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		23623	20482
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		690	32
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		22933	20450
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		2713	5934
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		90	97
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		3009	2787
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		14744	6698

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		2377	4934
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		3381	188
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		619595	604668
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		619595	604668
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		613970	595601
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		292872	292872
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		10978	10978
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		266495	266491
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		43625	25260
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		5625	9067
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		279	1798
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		279	1798
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		5346	7269
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		1527	3251
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1107	905
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		0	2588
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		2712	525
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		619595	604668
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07016166 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100045549 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HEMPRO A.D.

Sediste : BEOGRAD, TERAZIJE 8

BILANS USPEHA



7005009477849

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		71042	50486
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		12944	85
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		58098	50401
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		52068	40907
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		12663	78
51	2. Troskovi materijala	209		8247	5535
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		6232	9721
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		6726	6840
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		18200	18733
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		18974	9579
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		778	12
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		3370	521
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		13	261
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		892	2015
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		15503	7316
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		152	0
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		15655	7316
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		484	304
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		3193	2
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		18364	7014
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ă...Â. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07016166 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100045549 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HEMPRO A.D.

Sediste : BEOGRAD, TERAZIJE 8

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009477856

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	87578	75927
1. Prodaja i primljeni avansi	302	84318	73711
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3260	2216
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	66999	64054
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	54824	48734
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	6232	9721
3. Placene kamate	308	379	265
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	5564	5334
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	20579	11873
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	42
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Â´kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	42
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	10816	1186
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Â´kih sredstava	321	10816	1186
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	10816	1144

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1717	4654
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	1717	4654
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	1717	4654
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	87578	75969
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	79532	69894
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	8046	6075
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	6698	623
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	14744	6698

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07016166 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100045549 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **HEMPRO A.D.**

Sediste : **BEOGRAD, TERAZIJE 8**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009477870

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)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	291225	414	1646	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	291225	417	1646	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	254	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	253	419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	290972	420	1900	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	290972	423	1900	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	1900	424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	1900	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	292872	426	0	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	10979	466	265000	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	10979	469	265000	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	1491	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	1	471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	10978	472	266491	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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	10978	475	266491	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	4	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	10978	478	266495	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	18246	518		531		544	587096
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	18246	521		534		547	587096
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	7014	522		535		548	8759
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	254
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	25260	524		537		550	595601
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	25260	527		540		553	595601
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	18365	528		541		554	20269
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	1900
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	43625	530		543		556	613970

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

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07016166 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100045549 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HEMPRO A.D.

Sediste : BEOGRAD, TERAZIJE 8

STATISTICKI ANEKS



7005009477863

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	6	10

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	59	0	59
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	7	XXXXXXXXXXXXX	7
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	66	0	66
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	993978	410039	583939
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	8586	XXXXXXXXXXXXX	8586
	2.3. Smanjenja u toku godine	613		XXXXXXXXXXXXX	
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1002564	410039	592525

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	690	32
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	690	32

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	290972	290972
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	1900	1900
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	292872	292872

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	290972	290972
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	290972	290972
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	290972	290972

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	2713	2744
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1107	905
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	5056	3307
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	52775	42475
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	2595	4619
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	381	698
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	637	1252
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	13888	13254
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	79152	69254

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	8147	5490
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	3613	6449
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	887	1146
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	0	155
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	859	771
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	873	1200
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	8090	10725
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	2633	2432
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	6726	6840
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	840	908
553	13. Troškovi platnog prometa	663	78	95

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	10	26
555	15. Troškovi poreza	665	6237	4108
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	379	265
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	379	265
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	0	1420
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	39751	42295

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	12944	85
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	12944	85

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Налог за уплату

уплатилац

HEMPRO A.D.

износ

3.000,00

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-07016166

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

HEMPRO a.d.

11000 Beograd, Terazije br. 8, Srbija tel/fax: 381-11-2442-996

Matični broj: 07016166, Šifra delatnosti: 4675, PIB:100045549

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно акционарско друштво „ХЕМПРО“ Београд, Теразије бр. 8 основано је као државно предузеће 1945. године. Након аукцијске продаје 70% вредности друштвеног капитала предузећа и расподеле бесплатних акција, предузеће Хемпро постаје акционарско друштво са 100% приватног капитала (Уговор бр. 1-3029/02 од 29.12.2003. године).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва „Хемпро“ за обрачунски период који се завршава 31.12.2011. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЕНЕ

Друштво је сходно одредбама Статута друштва и Закона о рачуноводству и ревизији донело Одлуку о рачуноводственим политикама са неким од следећих елемената:

- почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности, амортизација се обрачунава по пропорционалној методи током процењеног века употребе средства. Вредност највећег дела некретнина, постројења и опреме је сведена на фер-поштену-тржишну вредност.

- инвестиционе некретнине се признају као средство јер се очекује економска корист од давања у закуп, евидентира се по набавној вредности у складу са одређеним веком трајања инвестиционе некретнине;

- краткорочна потраживања чине потраживања од купаца, зависних и повезаних правних лица и осталих купаца у земљи и иностранству по основу продаје производа и услуга, признавају се у износу продајне вредности увећане за обрачунат ПДВ. Отпис потраживања се врши на основу предлога пописне комисије и одлуке управног одбора и то по сваком конкретном случају.

- приходи обухватају приход од редовне активности тј. од продаје робе и услуга. Расходи обухватају трошкове који проистичу из редовних активности као што су набавна вредност трговачке робе, трошкови одржавања објеката, струје, осталог материјала, амортизације, нематеријални трошкови, порези, доприноси, зараде и остали лични расходи и финансијски расходи (камате и курсне разлике).

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2011.	2010.
Приходи од продаје робе	12.944	85
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	12.944	85

5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2011.	2010.
Приходи од закупнина	58.098	50.401
Остали пословни приходи	-	-
УКУПНО	58.098	50.401

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2011.	2010.
Набавна вредност продате робе на велико	12.663	78

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2011.	2010.
Трошкови материјала за инвестиционо одржавање	23	30
Трошкови режијског материјала	77	18
Трошкови електричне енергије, грејања, горива и мазива	8.147	5.487
УКУПНО	8.247	5.535

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Трошкови нето зарада и накнада зарада	3.613	6.449
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	887	1146
Трошкови накнада превоза у јавном саобраћају	79	149
Отпремине радницима	742	-
Остали лични расходи и накнаде, управни-надзорни одбор	911	1.977
УКУПНО	6.232	9.721

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2011.	2010.
Трошкови амортизације	18.200	18.733

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Трошкови услуга ПТТ, поштарине, превоза	621	657
Трошкови услуга одржаванња имовине	4.060	7.069
Трошкови закупа	2.633	2.432
Остали трошкови произв. услуга-вода, огласи, регистрације	776	566
Трошкови непроиз. Услуга-адвокат, брокер, чишћ, ревизија..	2.601	2.474
Трошкови репрезентације	16	13
Трошкови премија осигурања	840	908
Трошкови платног промета	78	95
Трошкови пореза на имовину, таксе, грађев. Земљиште	6.237	4.108
Остали пословни расходи	338	411
УКУПНО	18.200	18.733

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2011.	2010
Позитивне курсне разлике	161	12
Приходи од валутне клаузуле	617	-
УКУПНО	778	12

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Расходи камата	379	265
Расходи по основу валутне клаузуле	2.990	214
Негативне курсне разлике	1	42
УКУПНО	3.370	521

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2011.	2010.
Добици од ризика ревалоризације станова	2	1
Приходи од смањења обавеза и наплате спор. Потраж.	11	260
УКУПНО	13	261

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Остали неп. гасходи-губици, казне, издаци у хум. сгрхе	296	1.568
Обезвређење потраживања	596	447
УКУПНО	892	2.015

15. НЕМ. УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	2011.	2010.
Нематеријално улагање	66	59
- набавна вредност немат. улагања	82	59
- исправка вредности немат. улагања	16	0
Некретнине, постројења и опрема	592.525	583.939
- набавна вредност	973.950	956.975
- исправка вредности	381.425	373.036

16. ЗАЛИХЕ

	2011.	2010.
Роба	1.054	1.066
Аванси	690	32
Минус: Обезвређење залиха	1.054	1.066
УКУПНО	690	32

Залихе робе су обезвређене обзиром да се ради о роби која потиче из периода пре 20 и више година, рога која је готово неупотребљива због дотрајалости и хабања.

17. ПОТРАЖИВАЊА

	2011.	2010.
Купци у земљи	3.057	3.547
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	424	803
Потраживања за више плаћен порез на добит	90	97
Краткорочни фин. Пласмани и позајмице	3.089	5.977
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	5.812	8.818

Сва потраживања су усаглашена са купцима.

18. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2011.	2010
Текући (пословни) рачуни	14.621	6.595
Девизни рачун	123	103
УКУПНО	14.744	6.698

19. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2011.	2010
Порез на додату вредност – претходни порез	98	0
Активна временска разграничења	2.279	4.934
УКУПНО	2.377	4.934

20. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

	2011.	2010
Добитак пре опорезивања	15.503	7.316
Важећа пореска стопа	10	10
Порез из добитка (добитак пре опорезивања * пореска стопа)	1.550	732
Укупни пореска основица	16.124	10.119
Ефективна пореска стопа (% у односу на добит пре опорезивања)	10,40	13,83

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе
Стање на почетку године	188	
Повећање / (смањење) у току године	3.193	
Стање на крају године	3.381	

21. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2011.	2010.
Основни капитал	292.872	292.872
Резерве	10.978	10.978
Ревалоризационе резерве	266.495	266.491
Нераспоређени добитак	43.625	25.260
УКУПНО	613.970	595.601

Расподела дела нераспоређене добити биће извршена у првом кварталу 2012. године.

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2011.	2010.
Дугорочне обавезе за лизинг	279	1.798
Краткорочне обавезе за лизинг	1.527	3.251
Добављачи у земљи	1.107	905
Обавезе за ПДВ	445	525
Обавезе за закуп обрачунат унапред	2.267	2.588
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	5.625	9.067

Привредно друштов нема доспелих неплаћених обавеза по било ком основу.

23. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску проиввредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982

У Београду, 27.02.2012.

Законски заступник



I E F

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2011. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

HEMPRO - BEOGRAD

Beograd, mart 2012. godine

I E F



11070 Beograd
Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II

telefon (011) 20-53-550
fax (011) 20-53-590

WWW.IEF.RS

"I E F" d.o.o. je osnovan i upisan u registar preduzeća za reviziju na osnovu mišljenja Saveznog ministarstva finansija septembra 2000. godine. Aktuelna registracija kao revizorskog preduzeća bazirana na rešenju Ministarstva finansije RS br. 023-02-00112/2008-16 od 07.04.2008. godine. Član Komore ovlašćenih revizora, red. broj upisa 18, na osnovu odluke Saveta Komore 67/07 od 18.06.2007. godine. Upis kod Agencije za privredne registre 24.03.2006. godine, broj registracije BD 52416; MB: 17303252; PIB: 100120147



R 22/12

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Skupštini akcionara
Hempro a.d., Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Hempro a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i u skladu sa propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje

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

Beograd, 12. mart 2012. godine



Ovlašćeni revizor

Miroslav M. Milojević

S a d r Ź a j

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Odeljak A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. Bilans stanja	7
2. Bilans uspeha	8
3. Izveštaj o tokovima gotovine	9
4. Izveštaj o promenama na kapitalu	10

Odeljak B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

I. Društvo i osnove za finansijsko izveštavanje	13
II. Pregled pozicija Bilansa stanja sa napomenama	19
III. Pregled pozicija Bilansa uspeha sa napomenama	25
IV. Pregled pozicija Izveštaja o tokovima gotovine sa napomenama	27
V. Događaji posle datuma bilansa stanja	28
VI. Ostale napomene	28

PRILOG

Pismo o prezentiranim finansijskim izveštajima

ODELJAK A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI 2011.

**BILANS STANJA**

Hempro - Beograd

na dan 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2011.	2010.
STALNA IMOVINA		592.591	583.998
Nematerijalna ulaganja	II.1.	66	59
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	II.2.	592.525	583.939
OBRTNA IMOVINA		23.623	20.482
Zalihe	II.3.	690	32
Potraživanja	II.4.	2.713	5.934
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	II.5.	90	97
Kratkoročni finansijski plasmani	II.6.	3.009	2.787
Gotovinski ekvivalenti	II.7.	14.744	6.698
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	II.8.	2.377	4.934
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	II.9.	3.381	188
UKUPNA AKTIVA		619.595	604.668
KAPITAL		613.970	595.601
Osnovni kapital	II.10.	292.872	292.872
Rezerve	II.10.	10.978	10.978
Revalorizacije rezerve	II.10.	266.495	266.491
Neraspoređeni dobitak	II.10.	43.625	25.260
DUGOROČNE OBAVEZE	II.11.	279	1.798
KRATKOROČNE OBAVEZE		5.346	7.269
Kratkoročne finansijske obaveze	II.12.	1.527	3.251
Obaveze iz poslovanja	II.13.	1.107	905
Ostale kratkoročne obaveze	II.14.		2.588
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR	II.15.	2.712	525
UKUPNA PASIVA		619.595	604.668

* Napomene ukazuju na prezentaciju razmatranja pojedinih pozicija Bilansa stanja
pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

BILANS USPEHA

Hempro - Beograd

u periodu od 01.01. do 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2011.	2010.
PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI PRIHODI	III.1.	71.042	50.486
Prihodi od prodaje		12.944	85
Ostali poslovni prihodi		58.098	50.401
POSLOVNI RASHODI	III.1.	52.068	40.907
Nabavna vrednost prodate robe		12.663	78
Troškovi materijala		8.247	5.535
Troškovi zarada, nakanada zarada i ostali lični rashodi		6.232	9.721
Troškovi amortizacije i rezervisanja		6.726	6.840
Ostali poslovni rashodi		18.200	18.733
POSLOVNI DOBITAK	III.1.	18.974	9.579
FINANSIJSKI PRIHODI	III.2.	778	12
FINANSIJSKI RASHODI	III.2.	3.370	521
OSTALI PRIHODI	III.3.	13	261
OSTALI RASHODI	III.3.	892	2.015
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	III.4.	15.503	7.316
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	III.4.		
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	III.5.	152	
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	III.5.		
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	III.6.	15.655	7.316
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	III.6.		
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda	III.7.	484	304
Odloženi poreski rashodi perioda	III.7.		
Odloženi poreski prihodi perioda	III.7.	3.193	2
Isplaćena lična primanja poslodavcu	III.8.		
NETO DOBITAK	III.9.	18.364	7.014
NETO GUBITAK	III.9.		
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	III.10.		
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	III.11.		
ZARADA PO AKCIJI			
Osnovna zarada po akciji	III.12.		
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	III.13.		

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Bilansa uspeha
pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Hempro - Beograd

u periodu od 01.01. do 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije	Napomene *	2011.	2010.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	IV.1.		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		87.578	75.927
Prodaja i primljeni avansi		84.318	73.711
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		3.260	2.216
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		66.999	64.054
Isplate dobavljačima i dati avansi		54.824	48.734
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		6.232	9.721
Plaćene kamate		379	265
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda		5.564	5.334
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		20.579	11.873
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	IV.2.		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja			42
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)			42
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		10.816	1.186
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		10.816	1.186
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja			
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		10.816	1.144
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	IV.3.		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		1.717	4.654
Finansijski lizing		1.717	4.654
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		1.717	4.654
SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE		87.578	75.969
SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE		79.532	69.894
NETO PRILIV GOTOVINE		8.046	6.075
NETO ODLIV GOTOVINE			
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		6.698	623
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		14.744	6.698

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Izveštaja o tokovima gotovine pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 Hempro - Beograd

 u periodu od 01.01. do 31.12.
 (u RSD 000)

OPIS	Napomena*	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	II.10.	<u>291.225</u>	<u>1.646</u>	<u>10.979</u>	<u>265.000</u>	<u>18.246</u>	<u>587.096</u>
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			254		1.491	7.014	8.759
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini		253		1			254
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	II.10.	<u>290.972</u>	<u>1.900</u>	<u>10.978</u>	<u>266.491</u>	<u>25.260</u>	<u>595.601</u>
Ukupna povećanja u tekućoj godini		1.900			4	18.365	20.269
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			1.900				1.900
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	II.10.	<u>292.872</u>		<u>10.978</u>	<u>266.495</u>	<u>43.625</u>	<u>613.970</u>

* Napomene ukazuju na prezentaciju razmatranja pojedinih pozicija u tekstu pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

ODELJAK B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

I DRUŠTVO I OSNOVE ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1. Društvo

Akcionarsko društvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu Hempro, Beograd osnovano je 1945. godine. U 2001. godini organizuje se kao akcionarsko društvo i upisuje u Trgovinski sud Rešenjem Fi.7229/00 od 27. decembra 2001. godine. Na aukcijskoj prodaji 29. decembra 2003. godine 70% društvenog kapitala kupio je Zvonko Gobeljić iz Beograda.

Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po Rešenju broj BD 11052/2009. Skraćeni naziv Društva je Hempro a.d., Beograd, matični broj je 07016166, a poreski identifikacioni broj 100045549.

Društvo je registrovano za delatnost trgovine na veliko hemijskim proizvodima.

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

- Zvonko Gobeljić sa učešćem od 66,66% u osnovnom kapitalu;
- Ekstra-pet d.o.o., Beograd sa učešćem od 11,90% u osnovnom kapitalu i
- drugi mali akcionari sa učešćem od 21,44% u osnovnom kapitalu.

Organi upravljanja u Društvu su:

- Skupština, kao najviši organ;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora;
- Generalni direktor.

Društvo, prema podacima unetim u registar Agencije za privredne registre po Rešenju broj BD 189128/2009 od 02.12.2009. godine, predstavlja sa neograničenim ovlašćenjima Nebojša Babović, generalni direktor.

Društvo je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 6 zaposlenih.

2. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 46/2006 i 111/2009 i 99/2011 - dr. zakon), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji za 2011. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006, 5/2008 - ispr., 119/2008 i 2/2010) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji Društva nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni I.4. Računovodstvene politike i procene korišćene prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja su konzistentne sa računovodstvenim politikama i procenama primenjenim u sastavljanju finansijskih izveštaja Društva za 2010. godinu.

3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, koji su bili predmet revizije.

4. Pregled značajnih računovodstvenih politika

a) **Stalna imovina**

Stalna imovina obuhvata nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i opremu.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja.

Nematerijalno ulaganje početno se meri po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ako je to ulaganje nastalo korišćenjem sopstvenih učinaka.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenom za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja i za preostalu vrednost.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja ili za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se primenom proporcionalne metode. Stopa amortizacije utvrđuje se prema ugovorenem roku korišćenja ulaganja, odnosno prema procenjenom veku upotrebe ako taj rok nije ugovoren. Procenjeni rok ne može biti duži od 5 godina. Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu.

Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Naknadni izdatak (dodatno ulaganje) koji se odnosi na nematerijalno ulaganje nakon njegove nabavke ili završetka uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja ako ispunjava uslove da se prizna kao naknadni izdatak i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade no zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Za naknadni izdatak koriguju se i nabavna vrednost i ispravka vrednosti tako da stopa amortizacije ostane nepromenjena. Izuzetno, ako se naknadnim izdatkom produžava korisni vek upotrebe, stopa amortizacije koriguje se tako da uvaži ovo produženje korisnog veka trajanja.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva koja uključuju zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostale nekretnine postrojenja i opremu što sve čini 95,63% od ukupne poslovne aktive na dan 31.12.2011. godine.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i oprema koje ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja nekretnine (poslovne zgrade i magacini) iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se može vršiti toliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Kada se nekretnina revalorizuje, tada se revalorizuju sve nekretnine iz grupe kojoj to sredstvo pripada. Poštenu vrednost nekretnine čini njena tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Za nekretninu, prilikom svake revalorizacije, ispravka vrednosti po osnovu amortizacije svodi se na nulu, a naredne amortizacije obračunavaju se po stopi koja proističe iz preostalog procenjenog veka korisne upotrebe.

Naknadno merenje postrojenja, opreme i ostalih sredstava vrši se po osnovnom postupku na način propisan MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu nekretninu, postrojenje i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva ili se priznaje kao posebno sredstvo ako ispunjava uslove da se prizna kao naknadni izdatak i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kome je i nastao. Za visinu naknadnog izdatka koriguje se nabavna vrednost i ispravka vrednosti, a stopa amortizacije se ne menja. Ukoliko naknadni izdatak produžava korisni vek upotrebe stopa amortizacije se koriguje u skladu sa novo utvrđenim vekom upotrebe.

Nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme umanjuje se za amortizaciju i gubitak zbog obezvređivanja. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode obračuna. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost, odnosno revalorizovana nabavna vrednost ako je izvršena revalorizacija, umanjena za preostalu vrednost ako je to umanjeno procenjeno. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od narednog meseca od meseca stavljanja u upotrebu sredstva. Za vreme u kojem se sredstvo ne koristi obustavlja se obračunavanje amortizacije za vreme od narednog meseca u kojem je obustava nastala do kraja meseca u kojem je sredstvo ponovo počelo da se koristi.

Sredstva alata i sitnog inventara čija je pojedinačna nabavna vrednost manja od RSD 50 hiljada otpisuju se po godišnjoj stopi amortizacije od 50%. Za ostala sredstva utvrđuje se stopa koja proističe iz procenjenog veka korisne upotrebe.

Sve nabavke opreme u toku 2011. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje svaki izdatak koji se priznaje shodno odredbama MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“.

Stope amortizacije primenjene za 2011. godinu su sledeće:

Amortizacione grupe	Stope
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	10-25%
Vozila	15%
Nameštaj	10%

Investicione nekretnine

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadana ulaganja koja se odnose na već priznatu investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa. Svi ostali naknadno nastali izdaci imaju tretman rashoda u periodu u kom su nastali.

b) Zalihe

Zalihe materijala

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih delova i ambalaže vrednuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost čini fakturnu vrednost dobavljača umanjenu za trgovinske popuste, uvećanu za zavisne troškove nabavke. Zavisne troškove nabavke čine: troškovi transporta, troškovi utovara, istovara, akcize, carine i druge uvozne dažbine, porez na dodatu vrednost ako se nabavka ne vrši od poreskog obveznika, troškovi osiguranja u transportu. Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene.

c) **Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem. Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, sudsko rešenje, i dr.)

Odluku o otpisu, na osnovu obrazloženog predloga šefa računovodstva i saglasnosti rukovodioca finansijsko ekonomskog sektora i direktora, donosi Upravni odbor.

d) **Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

e) **Aktivna i pasivna vremenska razgraničenja**

Aktivna vremenska razgraničenja se najvećim delom sastoje od obračunatih a nefakturisanih prihoda za usluge izvršene u toku tekućeg perioda, a koje su fakturisane u narednom periodu, razgraničenih troškova po osnovu obaveza koje su fakturisane u tekućem a odnose se na naredni period, kao i unapred plaćenih rashoda.

Procenjeni rashodi za usluge primljene u tekućem, a fakturisane u narednom obračunskom periodu evidentiraju se u okviru pasivnih vremenskih razgraničenja.

f) **Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze**

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

g) **Prihodi i rashodi**

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti primljene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za prodatu robu i izvršene usluge u toku redovnog poslovanja, umanjene za date trgovačke popuste, rabate i porez na dodatu vrednost. Priznavanje prihoda se vrši istovremeno sa priznavanjem uvećanja imovine ili umanjenja obaveza.

Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od prodaje roba i usluga, zakupnine i dr. Prihodi od prodaje robe (i nabavna vrednost prodate robe) se priznaju u trenutku prodaje, kada se roba isporuči i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njom preneti na kupca. Prihodi od vršenja usluga se evidentiraju po fakturnoj vrednosti uz isključenje poreza na dodatu vrednost.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip uzročnosti prihoda i rashoda). Svi rashodi se priznaju nezavisno od toga da li su plaćeni.

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na: troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, troškove zakupa i ostale poslovne rashode.

Troškovi tekućeg održavanja i opravki nekretnina, postrojenja i opreme se priznaju na teret rashoda obračunskog perioda u kom su nastali u stvarno nastalom iznosu. Troškovi zakupa se priznaju na teret bilansa uspeha u momentu njihovog nastanka i u skladu sa odgovarajućim ugovorima o zakupu.

Rashodi kamata priznaju se u korist, odnosno na teret obračunskog perioda na koji se odnose. Kamate koje dospevaju u budućim obračunskim periodima se odlažu preko računa razgraničenja.

h) **Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule**

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Zvanični kursevi za najučestalije u primeni strane valute na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	1		104,6409	105,4982
USD	1		80,8662	79,2802
CHF	1		85,9121	84,4458

i) **Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

j) **Porezi i doprinosi**

Tekući porez

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobitak u visini od 10% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

k) Primanja zaposlenih*Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih*

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenim, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade ostvarene u Društvu ili u visini proseka Republike Srbije (opcija koja je povoljnija za zaposlenog) u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Prema mišljenju rukovodstva Društva, sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog tog u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

II PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA

1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja iskazana su u iznosu od ukupno RSD 66 hiljada, a odnose se na:

PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA

Ostala nematerijalna ulaganja

u RSD 000
Ukupno

Nabavna vrednost:

Stanje 01.01.2010. god.

59

59

Stanje 31.12.2010. god.

59

59

Ispravka vrednosti:

Stanje 01.01.2010. god.

Stanje 31.12.2010. god.

Sadašnja vrednost:

31.12.2010. godine

59

59

Nabavna vrednost:

Stanje 01.01.2011. god.

59

59

Povećanja:

24

24

Nove nabavke (naknadna ulaganja)

24

24

Stanje 31.12.2011. god.

83

83

Ispravka vrednosti:

Stanje 01.01.2011. god.

Povećanja:

17

17

Amortizacija

17

17

Stanje 31.12.2011. god.

17

17

Sadašnja vrednost:

31.12.2011. godine

66

66

Nematerijalna ulaganja u potpunosti se odnose na ostala nematerijalna ulaganja - program za finansijsko knjigovodstvo u iznosu od RSD 66 hiljada.

2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva sa pregledom promena

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su odgovarajuće evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama. Nove nabavke bilansirane u 2011. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti koja uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“.

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

u RSD 000

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ukupno
Nabavna vrednost:								
Stanje 01.01.2010. god.	3.904	180.549	20.152	744.688	109	959		950.361
Povećanja:		959	1.217	6.850		5.898	2.511	17.435
Preknjižavanje				2.170				2.170
Nove nabavke (naknadna ulaganja)		959	1.217	4.680		5.898	2.511	15.265
Smanjenje:			2.767			6.857	1.325	10.949
Rashodovanje (otpis)			598					598
Isknjiženje			2.169				1.325	3.494
Aktiviranje						6.857		6.857
Procena 31.12.2010. god.			1.491					1.491
Stanje 31.12.2010. god.	3.904	181.508	20.093	751.538	109		1.186	958.338

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

u RSD 000

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije nekretnine	Ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ukupno
Ispravka vrednosti:								
Stanje 01.01.2010. god.		103.517	11.881	252.641	109			368.148
Povećanja:		4.137	2.881					7.018
Preknjižavanje			178					178
Amortizacija		4.137	2.703					6.840
Smanjenje:			589	178				767
Rashodovanje (otpis)			589					589
Isknjiženje				178				178
Stanje 31.12.2010. god.		107.654	14.173	252.463	109			374.399
Sadašnja vrednost:								
31.12.2010. godine	3.904	73.854	5.920	499.075			1.186	583.939
Nabavna vrednost:								
Stanje 01.01.2011. god.	3.904	181.508	20.093	751.538	109		1.186	958.338
Povećanja:		8.726	1.683	6.565		17.244	3.259	37.477
Preknjižavanje		(960)		960				
Nove nabavke (naknadna ulaganja)		9.686	1.186	5.605		17.244	3.259	36.980
Usaglašavanje sa analitičkom evidencijom			497					497
Smanjenje:						17.244	4.445	21.689
Prodaja (otuđenje)						767		767
Aktiviranje						16.477	4.445	20.922
Stanje 31.12.2011. god.	3.904	190.234	21.776	758.103	109			974.126
Ispravka vrednosti:								
Stanje 01.01.2011. god.		107.654	14.173	252.463	109			374.399
Povećanja:		4.511	2.691					7.202
Usaglašavanje sa analitičkom evidencijom		(3)	495					492
Amortizacija		4.514	2.196					6.710
Stanje 31.12.2011. god.		112.165	16.864	252.463	109			381.601
Sadašnja vrednost:								
31.12.2011. godine	3.904	78.069	4.912	505.640				592.525

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

3. Zalihe

U okviru zaliha iskazane su sledeće pozicije:

u RSD 000

Zalihe	2011.	2010.
Materijal	20	202
Roba	967	977
Dati avansi za zalihe	690	32
Ukupno:	1.677	1.211
Ispravka vrednosti zaliha materijala	(20)	(202)
Ispravka vrednosti robe	(967)	(977)
Ukupno:	690	32

U okviru zaliha materijala iskazani su:

	u RSD 000	
Materijal	2011.	2010.
Alat i inventar u upotrebi	20	202
Ukupno:	20	202
Ispravka vrednosti alata i inventara u upotrebi	(20)	(202)
Ukupno:		

U okviru zaliha robe iskazani su:

	u RSD 000	
Roba	2011.	2010.
Roba u magacinu	1.055	1.065
Ukalkulisana razlika u ceni robe	(88)	(88)
Ukupno:	967	977
Ispravka vrednosti robe	(967)	(977)
Ukupno:		

Potraživanja za date avanse za zalihe i usluge Društvo je iskazalo u iznosu od RSD 690 hiljada, a sastoji se od:

	u RSD 000	
Dati avansi za zalihe i usluge	2011.	2010.
Dati avansi za zalihe i usluge	690	6.772
Ukupno:	690	6.772
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		(6.740)
Ukupno:	690	32

Najveći deo iskazanih datih avansa za zalihe odnosi se na:

	u RSD 000	
Dati avansi za zalihe	2011.	
Protić, Beograd	404	
Lumis, Beograd	67	
Ostali dati avansi	219	
Ukupno:	690	

4. Potraživanja

Društvo je u 2011. godini iskazalo potraživanja u iznosu od RSD 2.713 hiljada. Ispravka i otpis nenaplaćenih potraživanja vršena je na teret ostalih rashoda.

	u RSD 000	
Potraživanja	2011.	2010.
Potraživanja po osnovu prodaje	2.633	2.745
Druga potraživanja	80	3.189
Ukupno:	2.713	5.934

Potraživanja po osnovu prodaje čine:

	u RSD 000	
Potraživanja po osnovu prodaje	2011.	2010.
Kupci u zemlji	3.057	3.548
Ukupno:	3.057	3.548
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(424)	(803)
Ukupno:	2.633	2.745

Iskazana potraživanja od kupaca u zemlji sastoji se od:

	u RSD 000	
Kupci u zemlji	2011.	2010.
Potraživanja od kupaca preduzeća u zemlji	3.057	3.548
Ukupno:	3.057	3.548
Ispravka vrednosti velikih potraživanja od kupaca u zemlji	(434)	(803)
Ukupno:	2.623	2.745

Najveći deo iskazanih potraživanja od kupaca u zemlji odnosi se na:

u RSD 000

Kupci u zemlji	2011.	
Caffe factory, Beograd		785
Inter - pet, Beograd		516
Dugić Veica, Beograd		394
Voda Vrnjci, Vrnjačka Banja		372
Iris - Mega, Beograd		298
Ostali kupci u zemlji		692
Ukupno:		3.057
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji		(434)
Ukupno:		2.623

Druga potraživanja su iskazana u ukupnom iznosu od RSD 80 hiljada i odnose se na:

u RSD 000

Druga potraživanja	2011.	2010.
Dati depoziti - Porsche Mobility, Beograd		314
Dati depoziti - Intesa Leasing, Beograd		364
Dati depoziti - UniCredit rent, Beograd		2.424
Potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana	80	56
Ostala potraživanja od državnih organa		31
Ukupno:	80	3.189

5. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak iskazana su u iznosu od RSD 90 hiljada.

6. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročne finansijske plasmane čine:

u RSD 000

Kratkoročni finansijski plasmani	2011.	2010.
Romapack, Nova Pazova	3.009	
Gobem d.o.o., Beograd		2.200
SZR Zoran, Beograd		587
Ukupno:	3.009	2.787

7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, iskazani su u ukupnom iznosu od RSD 14.744 hiljada i odnose se na:

u RSD 000

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2011.	2010.
Tekući (poslovni) računi	14.621	6.566
Devizni račun	123	132
Ukupno:	14.744	6.698

8. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iskazana su u ukupnom iznosu od RSD 2.377 hiljada i odnose se na:

u RSD 000

Porez na dodatu vrednost i AVR	2011.	2010.
Porez na dodatu vrednost	98	102
Aktivna vremenska razgraničenja	2.279	4.832
Ukupno:	2.377	4.934

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u ukupnom iznosu od RSD 2.279 hiljada i odnose se na:

u RSD 000

Aktivna vremenska razgraničenja	2011.	2010.
UniCredit rent, Beograd - zakup budućeg perioda	1.192	3.516
Porsche Mobility, Beograd - zakup budućeg perioda		376
Intesa Leasing, Beograd - kamata za lizing budućeg perioda		147
Potraživanja za nefakturisani prihod	944	618
Unapred plaćena premija osiguranja (za period do 12 meseci)	143	175
Ukupno:	2.279	4.832

9. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva su iskazana u iznosu od RSD 3.381 hiljada. Kretanje na računu odloženih poreskih sredstava u toku 2011. godine je sledeće:

u RSD 000

Kretanje promena na odloženim poreskim sredstvima	2011.
Stanje na početku godine	188
Povećanje odloženih poreskih sredstava po osnovu razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njihove poreske osnovice u korist odloženih poreskih prihoda	3.193
Stanje na kraju godine	3.381

10. Kapital

Kapital Društva čini:

u RSD 000

Kapital	2011.	2010.
Osnovni kapital	292.872	292.872
Rezerve	10.978	10.978
Revalorizacije rezerve	266.495	266.491
Neraspoređeni dobitak	43.625	25.260
Ukupno:	613.970	595.601

11. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su iskazane u ukupnom iznosu od RSD 279 hiljada i u celini se odnose na ostale dugoročne obaveze:

u RSD 000

Ostale dugoročne obaveze	2011.	2010.
UniCredit Rent d.o.o., Beograd - ugovor o zakupu		1.172
Intesa Leasing d.o.o., Beograd - ugovor o finansijskom lizingu	279	626
Ukupno:	279	1.798

U okviru ostalih dugoročnih obaveza iskazane su obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing u iznosu od RSD 279 hiljada koje imaju sledeću strukturu:

Obaveze po osnovu lizinga	Glavnica i nedospela kamata
	u EUR u RSD 000
Intesa Leasing d.o.o., Beograd	5.873,78 614
Ukupno:	5.873,78 614
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	(3.203,88) (335)
Ukupno:	2.669,90 279

12. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze su iskazane u iznosu od RSD 1.527 hiljada i u celini se odnose na deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine, a imaju sledeću strukturu:

u RSD 000

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	2011.	2010.
Intesa Leasing d.o.o., Beograd (Napomena II11.)	335	531
UniCredit Rent d.o.o., Beograd - ugovor o zakupu	1.192	2.344
Porsche Mobility d.o.o., Beograd - ugovor o zakupu		376
Ukupno:	1.527	3.251

13. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

u RSD 000

Obaveze iz poslovanja	2011.	2010.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije - Deloitte d.o.o., Beograd		24
Dobavljači u zemlji	1.107	881
Ukupno:	1.107	905

Obaveze prema dobavljačima u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 1.107 hiljada imaju sledeću strukturu:

u RSD 000

Dobavljači u zemlji	2011.
Elektro distribucija, Beograd	348
JKP Beogradske elektrane, Beograd	280
JKP Gradska čistoća, Beograd	77
DDOR Novi Sad, Novi Sad	67
Advokat Miodrag Rakić	52
Telekom Srbija a.d., Beograd	49
Ostali dobavljači u zemlji	234
Ukupno:	1.107

14. Ostale kratkoročne obaveze

Društvo je u okviru ostalih kratkoročnih obaveza iskazalo sledeće obaveze:

u RSD 000

Ostale kratkoročne obaveze	2011.	2010.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		24
Razlika između Zaključnog lista i Bilansa stanja - PVR		2.564
Ukupno:		2.588

15. Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

U okviru obaveza po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i pasivnih vremenskih razgraničenja Društvo je iskazalo sledeće:

u RSD 000

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i PVR	2011.	2010.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	445	525
Pasivna vremenska razgraničenja	2.267	2.564
Razlika između Zaključnog lista i Bilansa stanja		(2.564)
Ukupno:	2.712	525

Pasivna vremenska razgraničenja su iskazana u iznosu od RSD 2.267 hiljada i odnose se na:

u RSD 000

Pasivna vremenska razgraničenja	2011.	2010.
Unapred obračunati troškovi - unapred obračunati zakup	2.267	2.459
Obračunati prihodi budućeg perioda		105
Ukupno:	2.267	2.564

III PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA

1. Poslovni prihodi i rashodi

a) Poslovni prihodi se sastoje iz različitih izvora prihoda:

u RSD 000

Poslovni prihodi	2011.	2010.
Prihodi od prodaje	12.944	85
Ostali poslovni prihodi	58.098	50.401
Ukupno:	71.042	50.486

b) Poslovni rashodi se sastoje iz:

u RSD 000

Poslovni rashodi	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe	12.663	78
Troškovi materijala	8.247	5.535
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	6.232	9.721
Troškovi amortizacije i rezervisanja	6.726	6.840
Ostali poslovni rashodi	18.200	18.733
Ukupno:	52.068	40.907

c) Poslovni dobitak	18.974	9.579
----------------------------	--------	-------

2. Finansijski prihodi i rashodi

a) Finansijski prihodi potiču od:

u RSD 000

Finansijski prihodi	2011.	2010.
Pozitivne kursne razlike	161	12
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	617	
Ukupno:	778	12

b) Finansijski rashodi su iskazani po sledećem osnovu:

u RSD 000

Finansijski rashodi	2011.	2010.
Rashodi kamata	379	265
Negativne kursne razlike	1	42
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	2.990	214
Ukupno:	3.370	521

c) Gubitak finansiranja	(2.592)	(509)
--------------------------------	---------	-------

3. Ostali prihodi i rashodi

a) Ostali prihodi potiču od:

u RSD 000

Ostali prihodi	2011.	2010.
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	2	
Prihodi od smanjenja obaveza		11
Ostali nepomenuti prihodi	11	250
Ukupno:	13	261

b) **Ostali rashodi se sastoje od:**

u RSD 000

Ostali rashodi**2011.****2010.**

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja i NPO

58

147

Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja

587

Ostali nepomenuti rashodi

238

1.421

Ukupno:**883****1.568****Rashodi po osnovu obezvređenja vrednosti imovine potiču od:**

u RSD 000

Rashodi po osnovu obezvređena imovine**2011.****2010.**

Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana

9

447

Ukupno:**9****447**c) **Ostali gubitak**

(879)

(1.754)

4. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja

15.503

7.316

5. Dobitak (gubitak) poslovanja koje se obustavlja

a) **Dobitak poslovanja koje se obustavlja:**

u RSD 000

Dobitak poslovanja koje se obustavlja**2011.****2010.**

Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina

152

Ukupno:**152**b) **Gubitak poslovanja koje se obustavlja:**

Društvo u posmatranom periodu nije ostvarilo gubitke iz poslovanja koje se obustavlja.

c) **Neto dobitak (gubitak) poslovanja koje se obustavlja**

152

6. Dobitak pre oporezivanja

15.655

7.316

7. Porez na dobitak

a) **Komponente poreza na dobitak**

u RSD 000

Porez na dobitak**2011.****2010.**

Poreski rashod perioda

484

304

Odloženi poreski rashodi perioda

Odloženi poreski prihodi perioda

3.193

2

8. Isplaćena lična primanja poslodavcu

9. Neto dobitak

18.364

7.014

10. Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima

11. Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica

12. Osnovna zarada po akciji

13. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji

IV PREGLED POZICIJA IZVEŠTAJA O TOKOVIMA GOTOVINE SA NAPOMENAMA

1. Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti

a) Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti:

u RSD 000

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	2011.	2010.
Prodaja i primljeni avansi	84.318	73.711
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3.260	2.216
Ukupno:	87.578	75.927

b) Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti:

u RSD 000

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	2011.	2010.
Isplate dobavljačima i dati avansi	54.824	48.734
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	6.232	9.721
Plaćene kamate	379	265
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	5.564	5.334
Ukupno:	66.999	64.054

c) Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	20.579	11.873
--	--------	--------

2. Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja

a) Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja:

u RSD 000

Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	2011.	2010.
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		42
Ukupno:		42

b) Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja:

u RSD 000

Odlivi iz aktivnosti investiranja	2011.	2010.
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	10.816	1.186
Ukupno:	10.816	1.186

c) Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(10.816)	(1.144)
--	----------	---------

3. Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja

a) Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja:

Društvo u posmatranom periodu nije ostvarilo prilive gotovine iz aktivnosti finansiranja.

b) Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja:

u RSD 000

Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	2011.	2010.
Finansijski lizing	1.717	4.654
Ukupno:	1.717	4.654

c) Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	(1.717)	(4.654)
--	---------	---------

4.	Gotovina na početku obračunskog perioda	6.698	623
5.	Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
6.	Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
7.	Gotovina na kraju obračunskog perioda	14.744	6.698

V DOGAĐAJI POSLE DATUMA BILANSA STANJA

Do dana okončanja rada na reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu.

VI OSTALE NAPOMENE

1. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

2. Rizici po osnovu sudskih sporova

Protiv Društva se vodi više sudskih sporova čije ishode nije moguće predvideti. Rukovodstvo Društva nije vršilo procenu ishoda sudskih sporova te finansijski izveštaji za 2011. godinu ne sadrže korekcije po osnovu potencijalnih obaveza koje bi po završetku sporova mogle nastati.

Beograd, 12. mart 2012. godine

IEF d.o.o.

Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II



Ovlašćeni revizor


Miroslav M. Milojević



Hempro a.d.

ХЕМПРО а.д.

Бр. 03
09.03. 2012 год.
БЕОГРАД, Терaziје бр. 8

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU

~~Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d. Hempro a.d.~~

IEF d.o.o.

Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I
11070 Novi Beograd
Srbija

11000 Beograd, Terazije 8
Tel/Fax +381 (11) 244 2587
+381 (11) 244 77 14
+381 (11) 244 29 96
Tekući račun 160-6786-88
Matični broj 07016166
Šifra delatnosti 51550
PIB 100045549

09. mart 2012. godine

PISMO O PREZENTIRANIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Ovo Pismo sačinjeno je u vezi revizije finansijskih izveštaja Hempro a.d., Beograd (u daljem tekstu: "Društvo") za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2011. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se tada završila u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Poznato nam je da je revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, koji podrazumevaju ispitivanje računovodstvenih sistema, sistema internih kontrola i podataka, a u obimu koji smatrate neophodnim u postojećim okolnostima, kao i da svrha revizije nije, niti se od nje očekuje identifikovanje i obelodanjivanje svih eventualnih pronevera, manjkova, grešaka i postojanja drugih neregularnosti.

Određene prezentacije u ovom pismu su limitirane na materijalno značajne informacije i pitanja. Informacije i pitanja od materijalnog značaja, bez obzira na njihov obim i iznos, su informacije i pitanja čije bi izostavljanje ili pogrešno prikazivanje, moglo uticati na razumno rasuđivanje lica koja bi se oslanjala na te informacije, odnosno pitanja.

Shodno tome, prema našem najboljem znanju i uverenju, ovim potvrđujem sledeće:

Finansijski izveštaji, evidencije i uporedni podaci

1. Potvrđujem, kao zakonski zastupnik, moju odgovornost za objektivno i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja. Smatram da finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje, rezultate poslovanja i novčane tokove u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Finansijski izveštaji su odobreni od strane rukovodstva.
2. Značajne računovodstvene politike koje su primenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja su adekvatno opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu relevantnim propisima, a finansijski izveštaji sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja. Smatram da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
4. Prihvatam odgovornost da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
5. Ne postoje značajne stavke za koje imamo saznanje, a koje bi zahtevale korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

Greške i pronevere

6. Potvrđujem svoju odgovornost za dizajn i implementaciju sistema internih kontrola koje omogućavaju sprečavanje nastanka pronevera i grešaka i njihovo blagovremeno uočavanje.

7. Smatram da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze kao rezultat pronevere.

8. Nije mi poznato postojanje pronevere, niti sumnjam da postoji pronevera počinjena od strane rukovodstva ili nekog od zaposlenih koji imaju značajne uloge u okviru sistema internih kontrola ili uticaja na finansijske izveštaje.

Usklađenost sa zakonima i drugom regulativom

9. Nije bilo neusaglašenosti sa zahtevima regulatornih vlasti koja bi mogla imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u slučaju nepoštovanja istih.

10. Poslovanje Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2011. godine nije bilo predmet kontrola od strane državnih organa niti drugih eksternih kontrola.

Potpunost i relevantnost informacija

11. Za potrebe revizije stavljam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, na osnovu kojih su finansijski izveštaji sastavljeni, sa napomenom da su one pravilan odraz poslovnih promena koje su se dogodile u toku posmatranog obračunskog perioda. Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu uticati na istinitost i objektivnost ili neophodna obrazloženja uz godišnji račun, uključujući i zapisnike sa sastanaka poslovnih organa i organa upravljanja i drugih relevantnih organa, stavljam vam na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti dostupne.

12. Ne postoje značajne transakcije koje nisu bile na adekvatan način uključene u računovodstvene evidencije koje su osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Priznavanje, vrednovanje i obelodanjivanje

13. Potvrđujem da su značajne pretpostavke primenjene pri vrednovanju pozicija u visini fer (poštene) vrednosti i obelodanjivanja koja su korišćena pri sastavljanju finansijskih izveštaja odgovarajuće uzimajući u obzir postojeće uslove poslovanja. Ove pretpostavke oslikavaju našu nameru i sposobnost da nastavimo sa daljim poslovanjem.

14. Ne postoje planovi ni namere u budućnosti koje bi mogli imati materijalno značajan uticaj na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanu u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2011. godine.

Rezervisanja

15. Sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog tog u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

Vlasništvo i ograničenja na imovini

16. Društvo poseduje adekvatnu dokumentaciju o sticanju prava vlasništva nad sredstvima kojima raspolaže.

17. Imovina Društva nije opterećena hipotekama, zalagama i drugim ograničenjima.

18. Sva sredstva u vlasništvu Društva prikazana su u bilansu stanja.

Stvarne i potencijalne obaveze

19. Proknjižili smo ili na odgovarajući način obelodanili sve obaveze, stvarne i potencijalne.

20. Društvo nema potencijalnih obaveza po osnovu jemstava i garancija trećim licima.

21. Obavestili smo Vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Ne postoje drugi sudski sporovi osim onih koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.

22. Nisu mi poznata kršenja ili moguća kršenja zakonskih propisa čije bi efekte trebalo obelodaniti u finansijskim izveštajima, ili za koje bi trebalo formirati rezervisanje za potencijalne gubitke, niti postojanje ostalih obaveza ili potencijalnih obaveza/gubitaka za koje je neophodno izvršiti knjiženje potencijalnih gubitaka.

Događaji nakon datuma bilansa stanja

23. Nije bilo događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili korekciju finansijskih izveštaja.

24. Verujem da su efekti grešaka sadržani u finansijskim izveštajima nematerijalni, pojedinačno ili ukupno, za finansijske izveštaje kao celinu.

Nebojša Babović, generalni direktor



Na osnovu člana 51. st. 3.. Zakona o Tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS br. 31/2011) i člana 3. tačka 2. Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br 14/2012) privrednog društvo : HEMPRO AD BEOGRAD daje sledeću

Napomenu

(kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja)

da na dan objavljivanja Godišnjeg izveštaja za 2011. godinu na internet stranici Hempro ad i na dan dostavljanja istog ,Komisiji i regulisanom tržištu, finansijski izveštaji za 2011. godinu sa Izveštajem revizora , nisu usvojeni od strane skupštine društva jer redovna godišnja sednica skupštine još nije održana.

U Beogradu April 2012

Direktor
Nebojša Babović
Hempro ad -Beograd