

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

TP NAMA AD ŠABAC

Šabac, 26.04.2012.

U skladu sa Članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS " br. 31/2011) i član 3. Pravilnika o sadržini , formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) izdavalac

I OSNOVNI PODACI

- 1) Firma i sedište javnog društva;
TP NAMA AD ŠABAC, Janka Veselinović 1, 15000 Šabac
- 2) Broj rešenja o upisu u registar Agencije za privredne registre:BD 1031.

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

- 1) Podaci o svim hartijama od vrednosti koje je društvo emitovalo:
 - vrsta, klasa i serija emitovanih hartija od vrednosti:
 - obične akcije, sve su iste klase
 - ISIN broj i CFI kod,
 - RSNAMAE27051, ESVUFR
 - broj emitovanih vlasničkih hartija od vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti kojima nije istekao rok dospeća,
 - 629386 običnih akcija
 - nominalna vrednost pojedinačne hartije i ukupne emisije,
 - 600,00 dinara
 - njihovo učešće u strukturi kapitala društva odnosno strukturi finansiranja društva,
 - 100% učešće emisije u osnovnom kapitalu
 - prava i ograničenja koja proizilaze iz hartija od vrednosti;
 - pravo na upravljanje, dividendu i deo stečajne mase.

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

- 1) Finansijski izveštaj javnog društva sastavljen u skladu sa zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija;
- 2) Revizija finansijskih izveštaja

Bilans stanja aktiva – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara):

AKTIVA:	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA AKTIVA:	292578	239515
STALNA IMOVINA	220082	182975
Neuplaćeni upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja i oprema	107393	119454
Nekretnine postrojenja i oprema	74328	108239
Investicione nekretnine	33065	11215
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	112689	63521
Učešća u kapitalu zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica	112689	63521
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
OBRTNA IMOVINA	72496	56540
Zalihe materijala i dati avansi	3065	925
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	69431	55615
Potraživanja za kamatu		
Potraživanja za naknadu		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1025	5467
Ostala potraživanja iz poslovanja	23026	39706
Kratkoročni finansijski plasmani	44950	9500
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	128	942
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	302	
Odložena poreska sredstva		
POSLOVNA IMOVINA	292578	239515
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva		

6. Bilans stanja pasiva – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara):

PASIVA	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA PASIVA	292578	239515
KAPITAL	273103	238424
Osnovni i ostali kapital	377943	377943
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	224182	224182
Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	29794	2013
Gubitak	356283	356283
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	2533	9431
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	19475	1091
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne finansijske obaveze		
Dugoročni krediti		
Obaveze po emitovanim HoV u periodu dužem od godinu dana		
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	14781	
Kratkoročni krediti		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz poslovanja	4447	1057
Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode	247	34
Obaveza za porez na dobitak		
Pasivna vremenska ograničenja		
Odložene poreske obaveze		
Vanbilansna pasiva		

7. Bilans uspeha – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara)

PRIHODI I RASHODI:	31.12.2011.	31.12.2010.
POSLOVNI PRIHODI	24308	30558
Prihodi od naknada	3699	576
Dobici od ostvarene razlike u ceni		
Drugi prihodi iz poslovanja	20609	29982
POSLOVNI RASHODI	39623	41921
Rashodi naknada	5270	1959
Gubici na ostvarenoj razlici u ceni		
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	10564	9217
Troškovi amortizacije i rezervisanja	6192	8781
Ostali rashodi poslovanja	17597	21964
POSLOVNI DOBITAK		
POSLOVNI GUBITAK	15315	11363
FINANSIJSKI PRIHODI	13363	546
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike prihodi po osnovu efekata valutne klauzule prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
FINANSIJSKI RASHODI	584	11
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Rashodi kamata		
Negativne kursne razlike rashodi po osnovu efekata valutne klauzule rashodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
Ostali prihodi	46218	18814
Ostali rashodi	1327	1858
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	42355	6128
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	9956	2307
Dobitak pre oporezivanja	32399	3821
Gubitak pre oporezivanja		
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda	4619	1808
Odloženi poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda		
NETO DOBITAK	27780	2013

NETO GUBITAK		
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
Osnovna zarada po akciji		
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

Izveštaja o novčanim tokovima

-u hiljadama

dinara-

Pozicija	Prethodna godina	Tekuća godina
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	12137	54248
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	82157	87289
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	71739	42938
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	2533	9431
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Gotovina na početku obračunskog perioda	942	476
Gotovina na kraju obračunskog perioda	128	942

Izveštaj o promenama na kapitalu

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HGV	Nerealizovani gubici po osnovu HGV	Neraspoređen i dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkuplj. Sopst. akcije	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2010.	377632	311				224182			168323	524606		245842
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. -povećanje												
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. -smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010.	377632	311				224182			168323	524606		245842
Ukupna povećanja u prethodnoj godini									2013		9431	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini									168323	168323		
Stanje na dan 31.12.2010.	377632	311				224182			2013	356283	9431	238424
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. -povećanje												
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. -smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	377632	311				224182			2013	356283	9431	238424
Ukupna povećanja u tekućoj godini									27781		2533	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini											9431	
Stanje na dan 31.12.2011.	377632	311				224182			29794	356283	2533	273103

- Napomene uz finansijske izveštaje u pdf formatu;

3) Revizija finansijskih izveštaja
(U prilogu izveštaj u PDF formatu)

IV PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

1) Identifikovati lica koja imaju značajan uticaj na politiku javnog društva:

- članovi Upravnog odbora,
- Srđan Mladenović- predsednik
- Radovan Petković-član
- Tamara Žujović-član
- Gordana Jović-član
- Verica Jevtić-član

V REVIZORI

Navesti naziv ovlašćenog revizora koji je obavio reviziju finansijskih izveštaja. Kada javno društvo promeni nezavisnog revizora, koji je učestvovao u reviziji godišnjeg računa, navesti ko je to bio i koji je razlog njegove zamene, kao i eventualni sudski spor i sudski ishod.

EKI REVIZIJA DOO Kralja Milana 16 Beograd

VI OSTALO

Ukoliko određena pitanja nisu predviđena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog i finansijskog položaja javnog društva kao i za procenu njegovih hartija od vrednosti, društvo ih može ovde navesti i objasniti.

- Odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja – nije doneta jer nije održana Skupština društva.
- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Direktor društva, ovlašćeno lice:

Slavica Đonlić

Izjava

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

Šef računovodstva
Milena Jeremić

Direktor
Slavica Đonlić

Период извештавања:

од

01.01.2011.

до

31.12.2011.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: TP NAMA AD ŠABAC

Матични број (МБ): 07209002

Поштански број и место: 15000

Šabac

Улица и број: Janka Veselinovića 1

Адреса е-поште: tpnama@ptt.rs

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: pojedinačni

Усвојен (да/не): da

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: Milena Jeremić

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 015/347-563

Факс: 015-342-211

Адреса е-поште: tpnama@ptt.rs

Презиме и име: Slavica Đonlić

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	220,082	182,975
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	107,393	119,454
1. Некретнине, постројења и опрема	006	74,328	108,239
2. Инвестиционе некретнине	007	33,065	11,215
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	112,689	63,521
1. Учешћа у капиталу	010	112,689	63,521
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	72,496	56,540
I ЗАЛИХЕ	013	3,065	925
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	69,431	55,615
1. Потраживања	016	23,026	39,706
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	1,025	5,467
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	44,950	9,500
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	128	942
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	302	
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	292,578	239,515
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	292,578	239,515
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	273,103	238,424
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	377,943	377,943
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	224,182	224,182
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	29,794	2,013
VIII ГУБИТАК	109	356,283	356,283
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	2,533	9,431
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	19,475	1,091
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	19,475	1,091
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	14,781	
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	4,447	1,057
4. Остале краткорочне обавезе	120		
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	247	34
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	292,578	239,515
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	24,308	30,558
1. Приходи од продаје	202	3,699	576
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	20,609	29,982
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	39,623	41,921
1. Набавна вредност продате робе	208	3,699	576
2. Трошкови материјала	209	1,571	1,383
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	10,564	9,217
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	6,192	8,781
5. Остали пословни расходи	212	17,597	21,964
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	15,315	11,363
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	13,363	546
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	584	11
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	46,218	18,814
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	1,327	1,858
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	42,355	6,128
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	9,956	2,307
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	32,399	3,821
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	4,619	1,808
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	27,780	2,013
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	12,137	54,248
1. Продаја и примљени аванси	302	8,438	53,672
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	3,699	576
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	82,157	87,289
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	64,557	46,715
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	10,564	9,217
3. Плаћене камате	308	584	11
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	6,452	31,346
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	70,020	33,041
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	71,739	42,938
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		4,192
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	63,739	38,746
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318	8,000	
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	2,533	9,431
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	2,533	9,431
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	69,206	33,507
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	83,876	97,186
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	84,690	96,720
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		466
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	814	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	942	476
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	128	942

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартја од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губици по основу хартја од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10- 11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	377632	414	311	427		440		453		466	224182	479		492		505	168323	518	524606	531		544	245842	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	377632	417	311	430		443		456		469	224182	482		495		508	168323	521	524606	534		547	245842	560	
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457		470		483		496		509	2013	522		535	9431	548		561	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471		484		497		510	168323	523	168323	536		549		562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	377632	420	311	433		446		459		472	224182	485		498		511	2013	524	356283	537	9431	550	238424	563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	377632	423	311	436		449		462		475	224182	488		501		514	2013	527	356283	540	9431	553	238424	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502		515	27781	528		541	2533	554		567	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529		542	9431	555		568	
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	377632	426	311	439		452		465		478	224182	491		504		517	29794	530	356283	543	2533	556	273103	569	

**ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ
„НАМА” А.Д., ШАБАЦ
Финансијски извештаји
31. децембар 2011. године и
Извештај независног ревизора**

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 3
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	4
Биланс стања	5
Извештај о променама на капиталу	6
Извештај о токовима готовине	7
Напомене уз финансијске извештаје	8 - 23

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧИМА ТРГОВИНСКОГ ПРЕДУЗЕЋА „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Трговинског предузећа „Нама“ а.д., Шабац (у даљем тексту „Привредно друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2011. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Привредног друштва је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сврхе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин којим се омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима података датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

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

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
ОСНИВАЧИМА ТРГОВИНСКОГ ПРЕДУЗЕЋА „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ (наставак)

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напоменама 3.3. и 15. уз финансијске извештаје садашња вредност некретнина, постројења и опреме у билансу стања на дан 31. децембра 2011. године у износу 74,328 хиљада динара, укључује садашњу вредност некретнина, постројења и опреме, која је приликом прве примене рачуноводствених прописа у Републици Србији била исказана по затеченој књиговодственој вредности на дан 31. децембра 2003. године. Ови прописи су подразумевали обавезну ревалоризацију набавне и исправке вредности некретнина, постројења и опреме применом општег индекса раста цена на мало и примену прописаних стопа амортизације. На основу напред изнетог, нисмо се могли уверити да наведена вредност по којој су исказане некретнине, постројења и опрема прибављена до 1. јануара 2004. године представљају вредност некретнина, постројења и опреме која би се добила да је Привредно друштво у потпуности примењивало МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“, као ни да утврдимо ефекте које на финансијске извештаје може имати наведено одступање.

Као што је обелодањено у напомени 6. и 15. уз финансијске извештаје остали пословни приходи остварени у 2011. години, у укупном износу од 20,609 хиљада динара, односе се на приходе од закупнина остварене давањем у закуп грађевинских, односно пословних објеката које Привредно друштво није рачуноводствено обухватило као инвестиционе некретнине нити је усвојило рачуноводствену политику за инвестиционе некретнине, као што се то захтева према МРС 40 „Инвестиционе некретнине“. На основу расположиве презентиране документације, нисмо били у могућности да утврдимо ефекте наведеног одступања од захтева МРС 40 „Инвестиционе некретнине“ на приложене финансијске извештаје.

У приложеним финансијским извештајима, односно у билансу стања на дан 31. децембра 2011. године и билансу успеха за 2011. годину Привредно друштво није исказало одложене порезе како се то захтева према МРС 12 „Порез на добитак“ и рачуноводственим прописима у Републици Србији. Нису биле расположиве информације на основу којих би се квантификовали ефекти наведеног одступања од МРС 12 „Порез на добитак“ и рачуноводствених прописа на приложене финансијске извештаје.

Као што је обелодањено у напомени 11. уз финансијске извештаје Привредно друштво остварило је добитак од продаје сопствених акција у 2011. години у износу од 9,494 хиљаде динара. Привредно друштво је погрешним евидентирањем ефеката откупа и продаје сопствених акција у билансу успеха преценило остале приходе и добитак за 2011. годину у износу од 9,494 хиљада динара, а у билансу стања потценило емисиону премију и преценило нераспоређени добитак за исти износ. Поред тога, као што је обелодањено у Извештају о променама на капиталу и напомени 21. уз финансијске извештаје, Привредно друштво је у 2011. години откупило 8.443 сопствене акције номиналне вредности 600 динара по акцији (5,066 хиљада динара). Привредно друштво је откуп сопствених акција уместо по номиналној, евидентирало по набавној вредности у износу од 2,533 хиљада динара и сходно томе, у билансу стања потценило откупљене сопствене акције и емисиону премију за износ од 2,533 хиљаде динара.

Као што је обелодањено у Извештају о променама на капиталу, нереализовани губици по основу хартија од вредности који на дан 31. децембра 2011. године износе 25,660 хиљада динара садрже и реализоване губитке у износу од 3,249 хиљада динара остварене продајом хартија од вредности у ранијим периодима. Услед наведеног, у билансу стања на дан 31. децембра 2011. године прецењени су нереализовани губици по основу хартија од вредности и нераспоређени добитак за износ од 3,249 хиљада динара.

(наставак)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
ОСНИВАЧИМА ТРГОВИНСКОГ ПРЕДУЗЕЋА „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ (наставак)

Основе за мишљење са резервом (наставак)

Као што је обелодањено у напмени 13. уз финансијске извештаје, материјално значајан износ расхода ранијих периода у укупном износу 11,841 хиљада динара и материјално значајан износ прихода ранијих периода у износу 1,885 хиљада динара, Привредно друштво је исказало у билансу успеха за 2011. годину у нето ефекту као губитак пословања које се обуставља у износу 9,956 хиљада динара. Примењени рачуноводствени третман није у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“, по коме се захтева корекција почетног стања нераспоређеног добитка, односно губитка и промена упоредних података у финансијским извештајима по основу материјално значајних грешака насталих у ранијим периодима.

Као што је обелодањено у напмени 25. уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2011. године Привредно друштво води више судских спорова са трећим лицима у којима се јавља и као тужилац и као тужени. Према процени адвокатске канцеларије овлашћене за заступање Привредног друштва, укупна вредност судских спорова у којима је Привредно друштво тужени износи 5,501 хиљада динара не укључујући ефекте евентуалних затезних камата, а вредност судских спорова које Привредно друштво води против трећих лица износи 13,138 хиљада динара. Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања за потенцијалне губитке који из окончања спорова могу произаћи у складу са захтевима МРС 37 „Резервисање, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина”.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања описаних у пасусима - Основе за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. године и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 7. април 2012. године



Јован Папић
Овлашћени ревизор

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године

(У хиљадама динара)

	<u>Напомене</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	5	3,699	576
Остали пословни приходи	6	20,609	29,982
		<u>24,308</u>	<u>30,558</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		(3,699)	(576)
Трошкови материјала	7	(1,571)	(1,383)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8	(10,564)	(9,217)
Трошкови амортизације	15	(6,192)	(8,781)
Остали пословни расходи	9	(17,597)	(21,964)
		<u>(39,623)</u>	<u>(41,921)</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		<u>(15,315)</u>	<u>(11,363)</u>
Финансијски приходи	10	13,363	546
Финансијски расходи		(584)	(11)
Остали приходи	11	46,218	18,814
Остали расходи	12	(1,327)	(1,858)
		<u>57,670</u>	<u>17,491</u>
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>42,355</u>	<u>6,128</u>
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	13	<u>(9,956)</u>	<u>(2,307)</u>
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		32,399	3,821
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Порески расход периода	14	<u>(4,619)</u>	<u>(1,808)</u>
НЕТО ДОБИТАК		<u>27,780</u>	<u>2,013</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

Ови финансијски извештаји су одобрени од стране руководства Трговинског предузећа „Нама“ а.д., Шабац и предати Агенцији за привредне регистре 28. фебруара 2012. године.

Потписано у име Трговинског предузећа „Нама“ а.д., Шабац:

Славица Ђонлић
Директор

Милена Јерemiћ
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2011. године

(У хиљадама динара)

	<u>Напомене</u>	<u>31. децембар 2011.</u>	<u>31. децембар 2010.</u>
АКТИВА			
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	15	74,328	108,239
Инвестиционе некретнине	15	33,065	11,215
Дугорочни финансијски пласмани	16	112,689	63,521
		<u>220,082</u>	<u>182,975</u>
Обртна имовина			
Залихе	17	3,065	925
Потраживања	18	23,026	39,706
Потраживања за више плаћен порез на добитак		1,025	5,467
Краткорочни финансијски пласмани	19	44,950	9,500
Готовински еквиваленти и готовина	20	128	942
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		302	-
		<u>72,496</u>	<u>56,540</u>
Укупна актива		<u><u>292,578</u></u>	<u><u>239,515</u></u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни и остали капитал	21	377,943	377,943
Ревалоризационе резерве		249,842	249,842
Нереализовани губици по основу хартија од вредности		(25,660)	(25,660)
Нераспоређени добитак		29,794	2,013
Губитак		(356,283)	(356,283)
Откупљене сопствене акције		(2,533)	(9,431)
		<u>273,103</u>	<u>238,424</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	22	14,781	-
Обавезе из пословања	23	4,447	1,057
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	24	247	34
		<u>19,475</u>	<u>1,091</u>
Укупна пасива		<u><u>292,578</u></u>	<u><u>239,515</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	Акцијски капитал	Остали капитал	Ревало- ризационе резерве	Губитак до висине капитала	Нереали- зовани губици по основу ХОВ	Откупљене сопствене акције	Добитак	Укупно
Стање 1. јануара 2010. Године	377,632	311	249,842	(524,606)	(25,660)	-	168,323	245,842
Покриће губитка	-	-	-	168,323	-	-	(168,323)	-
Откупљене сопствене акције у току године	-	-	-	-	-	(9,431)	-	(9,431)
Добитак текуће године	-	-	-	-	-	-	2,013	2,013
Стање 31. децембра 2010. Године	<u>377,632</u>	<u>311</u>	<u>249,842</u>	<u>(356,283)</u>	<u>(25,660)</u>	<u>(9,431)</u>	<u>2,013</u>	<u>238,424</u>
Стање 1. јануара 2011. Године	377,632	311	249,842	(356,283)	(25,660)	(9,431)	2,013	238,424
Откупљене сопствене акције у току године	-	-	-	-	-	9,431	-	9,431
- продаја	-	-	-	-	-	9,431	-	9,431
Откупљене сопствене акције у току године	-	-	-	-	-	(2,533)	-	(2,533)
- куповина	-	-	-	-	-	(2,533)	-	(2,533)
Добитак текуће године	-	-	-	-	-	-	27,781	27,781
Стање 31. децембра 2011. Године	<u>377,632</u>	<u>311</u>	<u>249,842</u>	<u>(356,283)</u>	<u>(25,660)</u>	<u>(2,533)</u>	<u>29,794</u>	<u>273,103</u>

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године

(У хиљадама динара)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Токови готовине из пословних активности		
Продаја и примљени аванси	8,438	53,672
Остали приливи из редовног пословања	3,699	576
Исплате добављачима и дати аванси	(64,557)	(46,715)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(10,564)	(9,217)
Плаћене камате	(584)	(11)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	<u>(6,452)</u>	<u>(31,346)</u>
Нето одлив готовине из пословних активности	<u>(70,020)</u>	<u>(33,041)</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Продаја акција и удела (нето приливи)	-	4,192
Продаја некретнина и опреме	63,739	38,746
Примљене дивиденде	8,000	-
Куповина акција и удела (нето одливи)	<u>(2,533)</u>	<u>(9,431)</u>
Нето прилив готовине из активности инвестирања	<u>69,206</u>	<u>33,507</u>
Нето (одливи)/прилив готовине	(814)	466
Готовина на почетку обрачунског периода	<u>942</u>	<u>476</u>
Готовина на крају обрачунског периода	<u><u>128</u></u>	<u><u>942</u></u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац („Привредно друштво“) води корене од Трговинског предузећа „Шабац“, Шабац које је почело са радом 1. јануара 1959. године. На седници одржаној 28. новембра 2000. године, Скупштина Трговинског предузећа Деоничарског друштва са потпуном одговорношћу „Нама“ Шабац, донела је Одлуку о организовању Предузећа као акционарског друштва, које ће пословати под фирмом Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац. Привредни суд у Ваљеву издао је 7. фебруара 2001. године Решење број Фи 942/00 којим је регистрована и уписана у регистарски уложак број 1-356-00 промена назива Привредног друштва у Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Према изводу Агенције за привредне регистре од 3. децембра 2007. године вредност основног новчаног капитала Предузећа који је уписан и унет износи 377,632 хиљада динара, што је противвредност ЕУР 6,294,391.20 на дан 31. децембра 2000. године, који је подељен на 629.386 обичних акција појединачне номиналне вредности 600.00 динара.

Трговински суд у Ваљеву донео је дана 26. фебруара 2008. године Решење којим је покренут стечајни поступак над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац. Оглас о отварању стечајног поступка објављен је у „Службеном гласнику РС“ број 31 од 28. марта 2008. године. У поступку стечаја над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац стечајни управник Ђорђе Зечевић из Београда поднео је дана 12. јуна 2008. године Нацрт плана реорганизације, који је усвојен Решењем Трговинског суда у Ваљеву од 1. јула 2008. године. Наведено Решење постало је правоснажно 19. септембра 2008. године.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 133526/2008 од 3. октобра 2008. године регистрована је промена назива Привредног друштва којим се брише назив Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац - у стечају, а уписује Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Трговински суд у Ваљеву донео је 19. маја 2009. године Решење којим се утврђује да је извршен План реорганизације Привредног друштва усвојен решењем овог суда Ст. бр. 4/08 од 1. јула 2008. године. Наведеним Решењем, које је постало правоснажно 10. јуна 2009. године, обуставља се стечајни поступак над Привредним друштвом, а наставља стечајни поступак над стечајном масом Привредног друштва ради намирења поверилаца по парницама за утврђење оспорених потраживања и налаже се стечајном управнику да региструје стечајну масу.

Основна делатност Привредног друштва је трговина на мало у неспецијализованим продавницама, претежно хране, пића и дувана. Привредно друштво може обављати и друге делатности, без уписа у одговарајуће регистре, укључујући и спољнотрговинску делатност, уколико за то испуњава услове предвиђене законом.

Седиште Привредног друштва је у Шапцу, улица Јанка Веселиновића број 1. Матични број Привредног друштва је 07209002, а порески идентификациони број је 100112954.

На дан 31. децембра 2011. године Привредно друштво је имало 5 запослених радника (31. децембра 2010. године – 7 радника).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС”, број 46 од 2. јуна 2006. године и број 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ”), као и Тумачења стандарда („Тумачења”) која су била на снази на дан 31. децембра 2006. године.

Измене МРС као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде („Одбор”) и Комитета за тумачења међународног финансијског извештавања („Комитет”), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у „Службеном гласнику РС”, бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и тумачења Комитета која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 “Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

На дан објављивања ових финансијски извештаја, следеће измене и допуне стандарда (МРС и МСФИ) биле су издате од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и обавезне су за примену у текућем периоду, које још увек нису званично преведене и усвојене у Републици Србији. Наведене измене и допуне се односе на следеће стандарде:

- МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- МРС 38 „Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- МСФИ 2 „Плаћања акцијама” (прве измене, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друга измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- МРС 32 „Финансијски инструменти; презентација” (на снази за годишње периоде на дан или након 1. фебруара 2010. године) и
- Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36 и МРС 39) које су резултат Пројекта квалитативног побољшавања МСФИ и ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3. уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате попусте, повраћаје и порез на додату вредност. Приходи се признају и евидентирају у тренутку испоруке робе или када су уговорене услуге реализоване, у складу са уговореним условима продаје.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године и појединачна набавна вредност у време набавке већа од просечне бруто зараде у Републици Србији.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом промене рачуноводствених прописа Републике Србије признати у износима заснованим на дотадашњим рачуноводственим прописима који су прописивали ревалоризацију набавне и исправке вредности средстава применом општег индекса цена на мало и применом прописаних стопа амортизације.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

Некретнине, постројења и опрема након 1. јануара 2004. године исказују се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, укључујући царине и порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности. Набавна вредност умањена је за све примљене попусте и рабате.

Накнадна улагања која повећавају корисни век употребе и величину капацитета некретнина, постројења и опреме, као и ако мењају намену средстава исказују се као део те имовине, док одржавање и оправке који не мењају горе наведена својства некретнина, постројења и опреме, терете трошкове текућег периода.

Добици или губици настали приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се на терет или у корист биланса успеха као део осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

3.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, односно применом годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу током њиховог корисног века трајања.

Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава дате су у следећем прегледу:

	<u>Стопе амортизације</u>
Некретнине	2.5%
Опрема	10% – 20%

3.5. Залихе

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

Обрачун излаза (уtroшка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар се након издавања у употребу отписује 100% на терет осталих расхода.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Привредно друштво испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешће у капиталу других и осталих правних лица и дугорочне хартије од вредности расположиве за продају.

Наведени пласмани почетно се признају по набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно вредновање свих дугорочних финансијских пласмана.

Дугорочни финансијски пласмани се након почетног признавања вреднују по набавној вредности осим хартија од вредности намењених продаји које се на дан биланса стања исказују по фер вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Привредног друштва.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале текуће обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 10% на пореску основицу исказану у пореском билансу. Пореска основица укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, порески губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се почев од 1. јануара 2010. године, пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година (до 31. децембра 2009. године, не дуже од десет година).

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјано значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.3. Исправка вредности потраживања

Привредно друштво обрачунава обезвређење потраживања од купаца и краткорочних финансијских пласмана на основу процењених губитака који настају ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за потраживања од купаца, руководство се ослања на старост потраживања, раније искуство у погледу наплате потраживања, бонитет дужника и промене у условима плаћања.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	3,662	576
Приходи од продаје робе на велико	37	-
	<u>3,699</u>	<u>576</u>

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи који у 2011. години износе 20,609 хиљаде динара (31. децембра 2010. године – 29,982 хиљаде динара) у целости се односе на приходе од закупнина остварене давањем у закуп пословних објеката у власништву Привредног друштва.

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови осталог материјала	97	186
Трошкови горива и енергије	<u>1,474</u>	<u>1,197</u>
	<u>1,571</u>	<u>1,383</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	2,978	4,842
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	533	867
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	2,743	2,750
Остали лични расходи и накнаде	4,310	758
	<u>10,564</u>	<u>9,217</u>

Остали лични расходи и накнаде који у 2011. години износе 4,310 хиљада динара (31. децембар 2010. године – 758 хиљада динара), највећим делом у износу од 4,050 хиљада динара, односе се на отпремнине исплаћене запосленима по основу отказа Уговора о раду.

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови транспортних услуга:		
- трошкови рент-а-кар услуга	1,387	1,333
- остали трошкови транспортних услуга	350	483
Трошкови услуга одржавања	2	-
Трошкови рекламе и пропаганде	604	449
Трошкови осталих производних услуга	1,252	532
Трошкови непроизводних услуга:		
- трошкови адвокатских услуга	1,229	2,799
- остали трошкови непроизводних услуга	4	3
Трошкови репрезентације	4	59
Трошкови премија осигурања	-	145
Трошкови платног промета	964	331
Трошкови банкарских услуга	251	-
Трошкови индиректних пореза и доприноса:		
- трошкови пореза на пренос апсолутних права	987	1,351
- трошкови доприноса за коришћење грађевинског земљишта	115	6,432
- остали трошкови индиректних пореза и доприноса	575	539
Трошкови таксе за одобрење концентрације учесника на тржишту	2,552	-
Остали нематеријални трошкови	7,321	7,508
	<u>17,597</u>	<u>21,964</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од камата	525	526
Позитивне курсне разлике	1,397	20
Приходи од учешћа у капиталу	11,441	-
	<u>13,363</u>	<u>546</u>

Финансијски приходи који у 2011. години износе 13,363 хиљада динара (2010. године – 546 хиљаде динара) и највећим делом, у износу од 11,441 хиљада динара, се односе на приходе од дивиденде по основу исказаног финансијског резултата привредног друштва ААА-1 Рент д.о.о., Београд за 2008., 2009., и 2010. годину.

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Добици од продаје некретнина, постројења и опреме (напомена 15.)	36,724	16,438
Приходи од продаје сопствених акција	9,494	-
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	-	1,814
Остали непоменути приходи	-	562
	<u>46,218</u>	<u>18,814</u>

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Губици по основу расхоровања и продаје некретнина, постројења и опреме	30	-
Губици по основу продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	-	173
Остали непоменути расходи	1,297	1,685
	<u>1,327</u>	<u>1,858</u>

Остали непоменути расходи који у 2011. години износе 1,297 хиљада динара (2010. године – 1,685 хиљаде динара) и највећим делом, у износу од 1,171 хиљаде динара, се односе на трошкове судских спорова који су вођени у току године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

13. НЕТО ГУБИТАК ИЗ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	У хиљадама динара	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Приходи, ефекти промена рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	1,885	89
Расходи, ефекти промена рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	<u>(11,841)</u>	<u>(2,396)</u>
	<u>(9,956)</u>	<u>(2,307)</u>

Расходи, ефекти промена рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који у 2011. години износе 11,841 хиљада динара (2010. године - 2,396 хиљаде динара) највећим делом се односе на: расходе ранијих периода по основу отписа застарелих потраживања у износу од 5,164 хиљаде динара и расходе у износу од 6,135 хиљада динара по пресуди и допунској пресуди број 75/2010 Привредног суда у Ваљеву и пресуди број 10785/10 Апелационог суда а који се односе на измирење обавеза по основу пореза и доприноса.

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Добитак пре опорезивања	<u>32,399</u>	<u>3,821</u>
Капитални добици (нето)	(46,188)	(18,078)
Укупан износ амортизације у финансијским извештајима	6,192	8,781
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	<u>(6,199)</u>	<u>(8,779)</u>
Губитак	<u>(13,796)</u>	<u>(14,255)</u>
Капитални добици текуће године (нето)	<u>46,188</u>	<u>18,078</u>
Пореска основица	<u>46,188</u>	<u>18,078</u>
Порез по стопи од 10%	<u>4,619</u>	<u>1,808</u>
Порески расход периода	<u>(4,619)</u>	<u>(1,808)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	У хиљадама динара				
					Инвестиционе некретности у припреми
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно	
Набавна вредност					
Стање 1. јануара 2011. године	2,284	350,216	5,757	358,257	11,215
Повећања у току године	-	-	-	-	21,850
Повраћај заложене опреме	-	-	616	616	-
Продаја	(96)	(81,828)	(716)	(82,640)	-
Стање 31. децембра 2011. године	<u>2,188</u>	<u>268,388</u>	<u>5,657</u>	<u>276,233</u>	<u>33,065</u>
Исправка вредности					
Стање 1. јануара 2011. године	-	244,372	5,646	250,018	-
Повраћај заложене опреме	-	-	616	616	-
Амортизација текуће године	-	6,176	16	6,192	-
Продаја	-	(54,284)	(637)	(54,921)	-
Стање 31. децембра 2011. године	<u>-</u>	<u>196,264</u>	<u>5,641</u>	<u>201,905</u>	<u>-</u>
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембра 2011. године	<u>2,188</u>	<u>72,124</u>	<u>16</u>	<u>74,328</u>	<u>33,065</u>
- 1. јануара 2011. године	<u>2,284</u>	<u>105,844</u>	<u>111</u>	<u>108,239</u>	<u>11,215</u>

Смањење на грађевинским објектима у току 2011. године у укупном износу од 81,828 хиљаде динара, односи се на продају грађевинских објеката по основу:

- (а) Уговора о купопродаји непокретности закљученог 28. марта 2011. године, између Привредног друштва и Владана Красавца. Предмет Уговора је купопродаја пословног простора који се налази у Шапцу, у улици Жике Поповића број 10, на катастарској парцели 1471/1 КО Шабац. Уговорена купопродајна цена износи ЕУР 140,000;
- (б) Уговора о купопродаји непокретности закљученог 29. априла 2011. године, између Привредног друштва и Митровић Дејана. Предмет Уговора је купопродаја пословног простора 313-Камењак, који се налази у Шапцу, Вука Караџића број 74, на катастарској парцели 982/2 КО Шабац. Уговорена купопродајна цена износи ЕУР 12,000;
- (в) Уговора о купопродаји непокретности закљученог 12. августа 2011. године, између Привредног друштва и СУР Life Caffè. Предмет Уговора је купопродаја пословног простора Самоуслуга-301 Центар, који се налази у Шапцу, Цветни трг број 1, на катастарској парцели 575/1 КО Шабац. Уговорена купопродајна цена износи ЕУР 180,000;
- (г) Уговора о купопродаји непокретности закљученог 20. јуна 2011. године, између Привредног друштва и ПТП Сани д.о.о., Шабац. Предмет Уговора је купопродаја пословног простора који се налази у Шапцу, Хајдук Станка број 2, на катастарској парцели 193/2 КО Шабац. Уговорена купопродајна цена износи ЕУР 190,000.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (наставак)

Привредно друштво је по основу продаје грађевинских објеката и опреме у 2011. години књиговодствено евидентирало добитке од продаје некретнина, постројења и опреме у износу од 36,724 хиљада динара (напомена 11).

Повећање на инвестиционим некретнинама у припреми у току 2011. године највећим делом у износу од 18,580 хиљада динара се односи на извођење грађевинских радова на адаптацији и санацији пословних објеката број 5 и Д1 на катастарској парцели 582 КО Стара Пазова.

16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Учешћа у капиталу:		
- повезаних правних лица	112,039	47,983
- осталих правних лица	650	15,538
	<u>112,689</u>	<u>63,521</u>

а) Учешћа у капиталу повезаних правних лица

Учешћа у капиталу повезаних правних лица на дан 31. децембра 2011. године износе 112,039 хиљада динара и односе се на учешће у капиталу привредног друштва ААА-1 Рент д.о.о., Београд у износу од 47,983 хиљада динара и учешће у капиталу привредног друштва „Исхрана“ а.д., Смедерево у износу од 64,056 хиљада динара (у 2010. години учешће је евидентирано на учешћима у капиталу осталих правних лица). Уговором о купопродаји удела у привредном друштву ААА-1 Рент д.о.о., Београд, закљученим са Младеном Грујићем, дана 18. децембра 2009. године Привредно друштво је стекло 100% удела у капиталу, који износи ЕУР 500 уписаног и уплаћеног капитала (у динарској противвредности на дан 3. априла 2008. године). Купопродајна вредност Уговора износи ЕУР 500,000. Повећање учешћа у капиталу „Исхрана“ а.д., Смедерево, у износу од 48,518 хиљада динара у 2011. години, Привредно друштво извршило је куповином 45.771 акција од емитента „Исхрана“ а.д., Смедерево и тако постало једини акционар са 100% власништва.

б) Учешћа у капиталу осталих правних лица

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
„Веошрад“ о.д., Београд	650	-
„Исхрана“ а.д., Смедерево	-	15,538
	<u>650</u>	<u>15,538</u>

Учешће у капиталу привредног друштва „Веошрад“ о.д., Београд на дан 31. децембра 2011. године износи 650 хиљада динара. У току 2011. године, по основу више Уговора о преносу удела са физичким лицима, у привредном друштву „Веошрад“ о.д., Београд, Привредно друштво стекло је 6.28 % удела у капиталу.

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

17. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Алат и инвентар	683	683
Роба	667	923
Дати аванси	2,398	2
	<u>3,748</u>	<u>1,608</u>
Исправка вредности алата и инвентара	(683)	(683)
	<u>3,065</u>	<u>925</u>

18. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца у земљи	19,321	22,806
Потраживања за дивиденде	3,441	-
Орочена средства стечајне масе	-	16,500
Друга потраживања	264	400
	<u>23,026</u>	<u>39,706</u>

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
- Lilly Drogerie а.д., Београд	30,950	7,800
- Трећа Петолетка д.о.о., Београд	13,500	-
- Војводина технопромет а.д., Сремска Митровица	-	1,200
- Винијум д.о.о., Чачак	500	500
	<u>44,950</u>	<u>9,500</u>

Краткорочни финансијски пласмани привредном друштву Lilly Drogerie а.д., Београд који на дан 31. децембра 2011. године износе 30,950 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 7,800 хиљада динара) се односе на пласмане одобрене по основу више Уговора о краткорочним позајмицама. Позајмице су одобрене са роком доспећа до годину дана, бескалатно.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Текући рачуни	119	939
Благајна	9	3
	<u>128</u>	<u>942</u>

21. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. и 2010. године износи 377,632 хиљада динара и у целости се састоји из акцијског капитала. Остали капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. и 2010. године износи 311 хиљада динара и чине га извори средстава фонда за потребе становања.

Према изводу Агенције за привредне регистре од 3. децембра 2007. године вредност основног новчаног капитала Привредног друштва који је уписан и унет износи 377,632 хиљада динара, што је противвредност ЕУР 6,294,391.20 на дан 31. децембра 2000. године, а који је подељен на 629.386 обичних акција појединачне номиналне вредности 600.00 динара.

Власничка структура акцијског капитала Привредног друштва је као што следи:

<u>Акционари</u>	У хиљадама динара <u>2011.</u>			У хиљадама динара <u>2010.</u>		
	Износ у хиљадама динара	Број акција	%	Износ у хиљадама динара	Број акција	%
- Трећа петолетка д.о.о., Београд	330,547	550.911	87.53	230,129	383.577	60.94
- Нама а.д., Шабац	5,066	8.443	1.34	37,725	62.875	9.99
- Хлеб и кифле д.о.о., Београд	876	1.460	0.23	18,919	31.522	5.01
- Нуро - Алре - Adria bank а.д., Београд-кастодни рачун	719	1.198	0.19	-	-	-
- Мали акционари	40,424	67.374	10.71	90,859	151.412	24.06
	<u>377,632</u>	<u>629.386</u>	<u>100.00</u>	<u>377,632</u>	<u>629.386</u>	<u>100.00</u>

Промене на капиталу су приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових финансијских извештаја.

22. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе које на дан 31. децембра 2011. године износе 14,781 хиљада динара, односе се на обавезе по основу зајмова одобрених Привредном друштву од стране привредног друштва Lilly Drogerie а.д., Београд у циљу одржања текуће ликвидности. Зајмови су одобрени на рок од годину дана од дана уплате средстава без камате.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

23. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Примљени аванси	-	519
Добављачи у земљи	447	538
Обавезе из специфичних послова	4,000	-
	<u>4,447</u>	<u>1,057</u>

Обавезе из специфичних послова које на дан 31. децембра 2011. године износе 4,000 хиљаде динара у потпуности се односе на обавезу према привредном друштву План – пројект д.о.о., Лазаревац, по основу Уговора о преузимању дуга који је Привредно друштво закључило са Аутокућом Компресор продаја аутомобила д.о.о., Београд.

24. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода које на дан 31. децембра 2011. године износе 247 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 34 хиљаде динара) у потпуности се односе на обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза.

25. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2011. године против Привредног друштва се воде 3 судска спора покренута од стране правних и физичких лица, процењене вредности 5,501 хиљаде динара. Најзначајнији спор покренут је од стране М-Родић д.о.о., Београд чија је вредност 5,501 хиљада динара. Привредно друштво води 12 судских спорова у којима се јавља као тужилац, а чија процењена вредност износи 13,138 хиљада динара. Привредно друштво није извршило резервисања за евентуалне потенцијалне губитке који могу настати по овом основу.

26. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

26.1 Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на краткорочне финансијске пласмане и потраживања од купаца.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

26. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ (наставак)

26.2 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

27. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

28. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курс за ЕУР, утврђен на међубанкарском тржишту девиза, који је примењен за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, износио је на дан 31. децембра 2011. године 104.6409 динара за један ЕУР (на дан 31. децембра 2010. године 105.4982 динара за један ЕУР).

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2011 године

Т.П. НАМА А.Д. ШАБАЦ

ЈАНКА ВЕСЕЛИНОВИЋА БР. 1

ШАБАЦ

МАТИЧНИ БРОЈ **07209002**

ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ **4711**

П.И.Б. **100112954**

ДЕЛАТНОСТ ФИРМЕ - ТРГОВИНА

ДРУШТВО ЈЕ ПРЕМА ЗАКОНУ О РАЧУНОВОДСТВУ И РЕВИЗИЈИ

РАЗВРСТАНО У МАЛО ПРАВНО ЛИЦЕ.

ПРОСЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ У ПЕРИОДУ ОД **01.01.** ДО **31.12.2011** ЈЕ **6**
А У 2010 ГОДИНИ **11**

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ НА ДОМАЖЕМ ТРЖИШТУ	1	3,699	576
СВЕГА		3,699	576

ПРИХОДИ ОД АКТИВРАЊА УЧИНКА И РОБЕ

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
ПРИХОДИ ОД АКТИВ. ИЛИ ПОТРОШЊЕ И УСЛУГА ЗА СОПСТВЕНЕ ПОТРБЕ	--	0	0
СВЕГА		0	0

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

		<u>2011</u>	<u>2,010</u>
ПРИХОДИ ОД ЗАКУПНИНА		20,609	29,982
СВЕГА		20,609	29,982

НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ НА МАЛО		3,699	576
СВЕГА		3,699	576

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА		97	186
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ		1,474	1,197
СВЕГА		1,571	1,383

ТРОШКВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2011	2010
ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА	2,978	4,842
ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	533	867
ТРОШКОВИ НАКНАДА ФИЗ.ЛИЦА ПО УГОВ. О ДЕЛУ	0	0
ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	4,310	758
ТРОШКОВИ НАКНАДА ЧЛАНОВА УПРАВ.ОДБОРА	2,743	2,750
СВЕГА	10,564	9,217

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2011	2010
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	6,192	8,781
СВЕГА	6,192	8,781

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2011	2010
ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	1,737	1,816
ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	2	0
ТРОШКОВИ ПРЕТПЛАТЕ НА СТРУЧНЕ ЧАСОПИСЕ	0	58
ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1,252	532
ТРОШКОВИ ЗДРАВ., АДВОК. УСЛУГА,	1,233	2,802
ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	4	1
ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	0	145
ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	964	331
ТРОШКОВИ ПОРЕЗА НА ИМОВИНУ	1,677	8,322
ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ	9,873	7,508
ТРОШКОВИ РЕКЛАМЕ	604	449
ТРОШКОВИ БАНКАРСКИХ УСЛУГА	251	0
СВЕГА	17,597	21,964

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД

	2011	2010
РАСХОДИ КАМАТА	584	11
СВЕГА	584	11

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2011	2010
ПРИХОДИ КАМАТА	1,922	546
ПРИХОДИ ОД ДИВИДЕНДЕ	11,441	
СВЕГА	13,363	546

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2011	2010
ДОБИТЦИ ОД ПРОДАЈЕ	46,218	18,252
ВИШКОВИ	0	0
ОСТАЛИ ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ	0	562
СВЕГА	46,218	18,814

ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2011	2010
МАЊКОВИ И РАСХОДИ	0	0
ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	1,297	1,684
ГУБИТЦИ ОД ПРОДАЈЕ	30	174
СВЕГА	1,327	1,858

НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	2011	2010
НЕТО ГУБИТАК	4,619	1,808
СВЕГА	4,619	1,808

НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	<u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u>	<u>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u>	<u>САДАШЊА ВРЕДНОСТ</u>
01.01.2011.	0	0	0
31.12.2011.	---	---	---
31.12.2010.	0	0	0

НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**ЗЕМЉИШТЕ**

	<u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u>	<u>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u>	<u>САДАШЊА ВРЕДНОСТ</u>
01.01.2011.	2,284	---	2,284
31.12.2011.	2,188	---	2,188
31.12.2010.	2,284	---	2,284

ОПРЕМА

	<u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u>	<u>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u>	<u>САДАШЊА ВРЕДНОСТ</u>
01.01.2011.	5,757	5,645	112
АМОРТИЗАЦИЈА		16	
ОТУЂ. И РАСХОД.	101	21	
31.12.2011.	5,656	5,640	16
31.12.2010.	5,757	5,645	112

ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

	<u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u>	<u>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u>	<u>САДАШЊА ВРЕДНОСТ</u>
01.01.2011.	350,215	244,372	105,843
АМОРТИЗАЦИЈА		6,176	
ПРОДАЈА	81,828	54,285	
31.12.2011.	268,387	196,263	72,124
31.12.2010.	350,215	244,372	105,843

ИНВЕСТИЦИЈЕ

31.12.2011.	33,065
СВЕГА	
31.12.2011.	107,393
31.12.2010.	119,454

УЧЕШЋЕ У КАПИТАЛУ

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
УЧЕШЋЕ У КАПИТАЛУ	112,689	63,521

ЗАЛИХЕ

	2011	2010
ЗАЛИХЕ	0	0
РОБА	667	923
ДАТИ АВАНСИ	2,398	2
СВЕГА	3,065	925

ПОТРАЖИВАЊА

	2011	2010
КУПЦИ	19,321	22,806
ПОТРАЖ.ЗА КОМИС. РОБУ	25	145
ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА	239	255
ПОТРАЖИВАЊА ЗА ОРОЧЕНА СРЕДСТВА	0	16,500
ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДИВИД.	3,441	0
СВЕГА	23,026	39,706

ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОР. НА ДОБИТ

	2011	2010
НА ДОБИТ	1,025	5,467
СВЕГА	1,025	5,467

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ

	2011	2010
КРАТКОР.ФИНАС.ПЛАСМАНИ	44,950	9,500
СВЕГА	44,950	9,500

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2011	2010
ТЕКУЋИ РАЧУН	119	939
БЛАГАЈНА	9	3
ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ	0	0
СВЕГА	128	942

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2011	2010
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	302	0
СВЕГА	302	0

ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА

	2011	2010
ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0	0
СВЕГА	0	0

ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

	2011	2010
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0	0
СВЕГА	0	0

ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2011	2010
АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ	300,632	300,632
ДРЖАВНИ КАПИТАЛ	0	0
ОСТАЛИ ОСН.КАПИТАЛ	311	311
СВЕГА	377,943	377,943

РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

	2011	2010
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	224,182	224,182
СВЕГА	224,182	224,182

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	2011	2010
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	29,794	2,013
СВЕГА	29,794	2,013

ГУБИТАК

	2011	2010
ГУБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	356,283	356,283
ГУБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0	0
ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0	0
СВЕГА	356,283	356,283

ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

	2011	2010
ОКТУП. СОПСТ. АКЦИЈЕ	2,533	9,431
СВЕГА	2,533	9,431

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

	2011	2010
ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0	0
СВЕГА	0	0

КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНС. ОБАВЕЗЕ

	2011	2010
КРАТК. ФИН.ОБАВЕЗЕ	14,781	0
СВЕГА	14,781	0

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2011	2010
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ	0	519
ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ	447	538
ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВ.	4,000	0
СВЕГА	4,447	1,057

**ОБАВЕЗЕ НА ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ
И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА**

	2011	2010
ОБАВЕЗЕ ЗА П.Д.В.	247	501
ОБАВЕЗЕ ПОРЕЗА.НА ПРОМЕТ И ИМОВИНУ	0	0
ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ	0	0
СВЕГА	247	501

ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК

	2011	2010
ОБАВЕЗЕ ПО ОСН.ПОРЕЗА НА ДОБИТАК	0	19,969
СВЕГА	0	19,969

ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

	2011	2010
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0	0
СВЕГА	0	0

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник

М.П.

