

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08152179

Maticni broj

100187616

Sifra delatnosti

PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

radi

Naziv : INTERSERVIS AD

Sediste : FUTOG, ZELEZNICKA 17

BILANS STANJA



7005009496291

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		463195	463475
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		462155	462435
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	13	247237	247517
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	14	214918	214918
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1040	1040
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	15	1040	1040
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		2783	30581
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	16	522	522
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		2261	30059
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	17	2176	6388
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	18	0	23572
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	19	19	34

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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	20	66	65
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			rad
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		465978	494056
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		465978	494056
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		429652	425695
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	21	146673	146673
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		200487	200487
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		82492	83668
35	VIII. GUBITAK	109		0	5133
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		28047	60883
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		28047	60883
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	22	26763	53038
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	23	413	7315
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	24	871	530
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	120	8279	7478
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		465978	494056
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U 24.06.12 dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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)

08152179 Maticni broj	Sifra delatnosti	100187616 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **INTERSERVIS AD**

Sediste : **FUTOG, ZELEZNICKA 17**

BILANS USPEHA



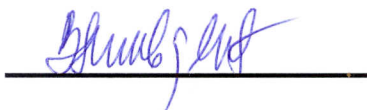
7005009496307

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

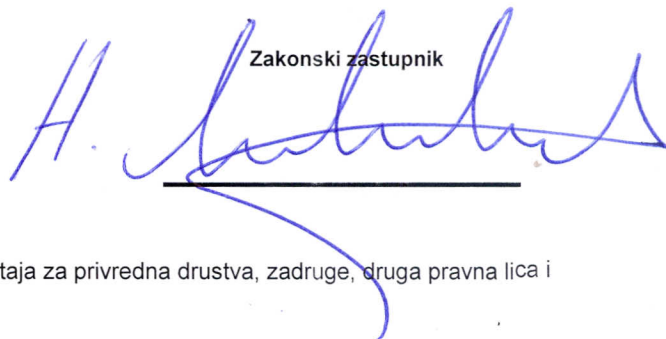
- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		14494	18336
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	786	5716
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	5	13708	12620
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		9354	20730
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	6	0	5395
51	2. Troškovi materijala	209	6	898	737
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	7	3632	5187
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	8	280	501
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	9	4544	8910
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		5140	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	2394
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	10	1202	3840
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	10	1126	7254
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	11	48	834
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	11	506	0
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		4758	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	4974
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
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		4758	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	4974
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	12 b	801	159
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		3957	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	5133
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U FUTOG dana 24.2. 2012. godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



08152179
Maticni broj

Sifra delatnosti

100187616
PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

rad

Naziv : **INTERSERVIS AD**Sediste : **FUTOG, ZELEZNICKA 17****IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**

7005009496314

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	28691	102788
1. Prodaja i primljeni avansi	302	25868	102580
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2563	208
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	260	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	51442	103724
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	36273	95670
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	4003	5246
3. Placene kamate	308	7085	239
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4081	2569
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	22751	936
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
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		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	22736	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	22736	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	22736	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	51427	102788
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	51442	103724
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	15	936
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	34	970
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	19	34

U FUTOG dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Ashubjelt



Zakonski zastupnik

A. [Signature]

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

08152179

Maticni broj

100187616

PIB

Sifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

rad

Naziv : INTERSERVIS AD

Sediste : FUTOG, ZELEZNICKA 17

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009496338

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 <u>2010</u>	401	326471	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	404	326471	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	179798	419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	407	146673	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	410	146673	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	413	146673	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>210</u>	453		466	20689	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 <u>210</u> (red.br. 1+2-3)	456		469	20689	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	179798	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>210</u> (red.br. 4+5-6)	459		472	200487	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 <u>211</u> (red.br. 7+8-9)	462		475	200487	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>211</u> (red.br. 10+11-12)	465		478	200487	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	505	89050	518	5382	531		544	430828
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 <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	508	89050	521	5382	534		547	430828
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	5133	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	5382	523	5382	536		549	5133
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	511	83668	524	5133	537		550	425695
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 <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	514	83668	527	5133	540		553	425695
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	4758	528		541		554	3957
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	5934	529	5133	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	517	82492	530		543		556	429652

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>610</u>	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 <u>610</u> (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 <u>610</u> (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 <u>611</u> (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 <u>611</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U FUTOG dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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)

INTERSERVIS ad
Futog
Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu
31. decembra 2011. godine

Sadržaj

1. OSNIVANJE I DELATNOST	4
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	4
2.1. Izjava o usklađenosti	4
2.2. Pravila procenjivanja.....	5
2.3. Zvanična valuta izveštavanja	5
2.4. Korišćenje procenjivanja	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	5
3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“).....	5
3.2. Poslovne promene u stranoj valuti	6
3.3. Finansijski instrumenti	6
3.4. Nematerijalna ulaganja.....	7
3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema	7
3.6. Investicione nekretnine	8
3.7. Zalihe.....	9
3.8. Naknade zaposlenima.....	9
3.9. Kapital	9
3.9.1 Upravljanje rizikom kapitala.....	9
3.10. Prihodi	10
3.11. Rashodi	10
3.12. Porez na dobit	10
3.13. Zarada po akciji	11
4. PRIHODI OD PRODAJE	11
5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	12
6. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	12
7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI.....	12
8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	12
9. OSTALI POSLOVNI RASHODI.....	13
10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI	13
11. OSTALI PRIHODI I RASHODI	13
12. POREZ NA DOBIT	14
13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA.....	15
14. INVESTICIONE NEKRETNINE	Error! Bookmark not defined.

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	16
16. ZALIHE	17
17. POTRAŽIVANJA.....	17
18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	17
19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA.....	18
20. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA18	
21. OSNOVNI KAPITAL	18
22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	19
23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	19
24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA.....	19
26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA	20
27. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA.....	21
27.1. Rizik likvidnosti	21
27.2 Pravična (fer) vrednost	23

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za unutrašnju i spoljnu trgovinu, „INTERSERVIS“ AD, Futog (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1954. godine kao Društvo za zastupanje inostranih firmi pod nazivom „MERKUR“.

U periodu 1980. – 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski valasnik je „ DELTA AGRAR“ d.o.o. Beograd sa 73,68%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu od 17. novembra 2003. godine, Društvo je upisano u sudski registar.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD7804/2005 od 01. aprila 2005. godine Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata.

Na dan bilansa Interservis AD ima 2 radnika, a prosečan broj zaposleni u obračunskom periodu je 2. Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010), koji propisuju primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

2.2. *Pravila procenjivanja*

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,

2.3. *Zvanična valuta izveštavanja*

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. *Korišćenje procenjivanja*

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.9 - Naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima

3.1. *Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")*

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2011.	2010.
CHF	85.9121	84.4458
USD	80.8662	79.2802
EUR	104.6409	105.4982

3.3. Finansijski instrumenti

Potraživanja

Potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni i sredstva na računima kod banaka.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi direktor Društva.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procenjena vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina,

postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2011. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2010. %	Procenjen i vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Nameštaj i ostala oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. *Investicione nekretnine*

Investicione nekretnine (zgrade) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

3.7. *Zalihe*

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja.

3.8. *Naknade zaposlenima*

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.9. *Kapital*

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.9.1 Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine, Društvo nema obavezu po osnovu kredita.

3.10. *Prihodi*

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su prihodi od ukidanja dugorocnih rezervisanja i prihodi od smanjenja obaveza.

3.11. *Rashodi*

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.12. *Porez na dobit*

Tekući porez

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit.

Oporeziva dobit se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.13. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. PRIHODI OD PRODAJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od prod. robe na dom.trzistu - povez.prav.lica		4.905
Prihodi od prod.proiz.i usl.na dom.trzistu - povez.pr.lica	786	811
Ukupno	786	5.716

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Drugi poslovni prihodi	13.708	12.620
Ukupno	13.708	12.620

Najveci deo ostalih prihoda odnosi se na prihode od zakupa poslovnog i magacinskog prostora izdatog u zakup poveznaom licu Delta Agrar doo i to u iznosu od 13.691 hiljda RSD.

6. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Nabavna vred,prodate robe	0	5.395
Troskovi ostalog mateijala i rez.delova	23	55
Troskovi goriva i energije	874	681
Ukupno	898	6.132

Smanjenje nabavne vrednosti prodate robe dato objašnjenju tacka 4. napomena .

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi bruto zarada	983	2.712
Troškovi poreza i doprin. na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	637	1.766
Ostali lični rashodi	2.012	709
Ukupno	3.632	5.187

Smanjen je broj radnika, zbog odlaska u penziju.

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troskovi amortizacija - nekretnine ,postrojena i oprema	280	501
Ukupno	280	501

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi transportni usluga	39	74
Troškovi održavanja	78	91
Troškovi ostalih usluga	467	619
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	942	29
Troškovi reprezentacije	0	17
Troškovi premije osiguranja	459	3
Troškovi provizije i naknade	394	401
Porezi i doprinosi	2020	7.282
Ostali rashodi	145	394
Ukupno	<u>4.544</u>	<u>8.910</u>

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	1.164	1.607
Pozitivne kursne razlike -obracunske	2	2.199
Ostali finansijski prihodi	36	34
Ukupno	<u>1.202</u>	<u>3.840</u>
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	290	7.172
Negativne kursne razlike –realizovanje	836	0
Negativne kursne razlike –obracunske	1	83
Ukupno	<u>1.127</u>	<u>7.254</u>
 Neto finansijski prihodi/rashodi	 <u><u>75</u></u>	 <u><u>3.414</u></u>

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje nepokrenosti i opreme,biol.sredstavat	48	0
Prihodi od smanjenja obaveza	0	42
Ostali prihodi	0	792
Ukupno	<u>48</u>	<u>834</u>

Rashodi od uskladjivanja vrednosti potrazivanja.	506	0	
Ostali rashodi	0	0	
Ukupno	506	0	6
 Neto ostali prihodi/rashodi	 458	 834	

12. POREZ NA DOBIT

a) Komponente poreza na dobit

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tekući poreski rashod		
Odloženi poreski prihod/(rashod)	(801)	(159)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	(801)	(159)

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobit pre oporezivanja	4.758	(4.974)
Obračunati porez po stopi od 10%	476	498
Kapitalni dobici	-	
Nepriznati troškovi u poreskom bilansu	1.174	
Rashodi po osnovu obezvređenje imovine	-	
Prihod po osnovu realizacije i kamate između pov. lica ispod tržišnih uslova	921	
Razlika između amortizacije obračunate za poreske i računovodstvene svrhe	(7.851)	
Iskorišćeni poreski krediti	-	-
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	998	12.335
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashodi	801	159
Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)	(801)	(5.133)
<i>Efektivna poreska stopa</i>	---%	---%

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobici i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Društvo ima sledeće

neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu u iznosu od RSD 28.596 hiljada, koji je nastao u sledećim obračunskim periodima:

U hiljadama RSD	2011.
Gubitak po poreskom bilansu za	
2007. godinu	593
2008. godinu	10.451
2009. godinu	4.219
2010. godinu	12.335
2011. godinu	998
Ukupno	28.596

Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembar 2011. godine iznosi RSD 0.00 hiljada.

c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske *obaveze* u iznosu od RSD 801 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2011.			2010.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	8.279	(8.279)	-	7.478	(7.478)
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	8.279	(8.279)	-	7.478	(7.478)

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2011.	24.604	230.488	34.012	214.990	504.094
Rashodovanje/prodaja			(282)		(282)
Prenos sa/na					
Ostalo					

Stanje na 31. decembar 2011.	24.604	230.488	33.730	214.990	503.812
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2011.		222.813	33.763		256.576
Amortizacija za 2011. godinu	0	210	70	0	280
Prodaja/rashod			(282)		(282)
Stanje na 31. decembar 2011	0	223.023	33.552	0	256.575
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	24.604	7.465	178	214.990	247.237
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2010. godine	24.604	7.675	248	214.990	247.517

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2011. godine	214.918
Nabavka	
Stanje na dan 31. decembra 2010. godine	214.918
Ispravka vrednosti	0
Stanje 1. januara 2011. godine	
Amortizacija	0
Stanje na dan 31. decembra 2011. godine	214.918
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2011.	214.918
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2010.	214.918

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2011.	2010.
Učešća u kapitalu privrednih društva		
Jasa Tomic , Jasa Tomic	965	965
IMT FOB , Novi Becej	74	74
Ukupno	1.039	1.039
Stanje na dan 31. decembra	1.039	1.039

Društvo je, u skladu sa računovodstvenom politikom, na dan 31. decembra 2011. godine, učešća u kapitalu banaka i privrednih društava, vrednovalo po tržišnoj vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

16. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Rezervni delovi	499	499
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
	499	499
Dati avansi za zalihe	702	702
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(679)	(679)
	22	22
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Stanje na dan 31. decembra	522	522

17. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci povezana pravna lica	1.605	3.881
Kupci u zemlji	1.888	2.283
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	1.350	1.188
	2.143	4.976
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Ostala tekuća potraživanja	33	1.411
	33	1.411
Saldo na dan 31. decembra	2.176	6.388
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0	0
Saldo na dan 31. decembra	2.176	6.388

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Pozajmica povezenim licima	0	23.572
Stanje na dan 31. decembra	0	23.572

Smanjenje kratkoročnih fin.plasmana nastalo je vraćanjem pozajmice date povezanom licu.

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tekući račun	19	34
Stanje na dan 31. decembra	19	34

20. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Razgranicene obaveze za PDV	66	66
Stanje na dan 31. decembra	66	66

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2011. godine, akcijski kapital se sastoji od 61.114 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Delta Agrar doo sa 73.68 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2011. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo glasa</u>
Delta Agrar d oo	45.024	108.057	73.68%
Akciski fond	8.814	21.154	14.42%
Republički fond za PIO zaposlenih	2.606	6.254	4.26%
Zaposleni i bivsi radnici	4.670	11.208	7.64%
	<u>61.114</u>	<u>146.673</u>	<u>100%</u>
Ukupno	<u>61.114</u>	<u>146.673</u>	<u>100.0%</u>

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobavljači – povezana pravna lica	13.358	40.521
Dobavljači u zemlji	5.984	5.096
Dobavljači u inostranstvu	296	296
Primljeni avansi za proizvode i usluge	7.125	7.125
Stanje na dan 31. decembra	<u>26.763</u>	<u>53.038</u>

Smanjenje obaveza iz poslovanja je ,došlo smanjenjem obima posla izmedju povezani lica.

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	71	197
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	11	35
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	18	61
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	18	61
Obaveze prema zaposlenima	171	40
Obaveze za kamate	125	6.921
Stanje na dan 31. decembra	<u>414</u>	<u>7.315</u>

Smanjenje obaveza za kamata nastalo je placanjem obaveza prema povezanim licima .
Uvećanje obaveza prema zaposlenima odlaskom jednog radnika u invalidsku penziju.

24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	169	187
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	665	338
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine PVR	37	5
Stanje na dan 31. decembra	<u>871</u>	<u>530</u>

25. ZARADA PO AKCIJI

<u>U hiljadama RSD</u>	2011.	2010.
Neto dobit	3.957	(5.133)
Prosečan ponderisani broj akcija	61.114	61.114
Zarada po akciji (u RSD)	64.75	(83.99)

26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

a) Prihodi i rashodi

naziv	Prihodi		Rashodi		Ostali Prihodi
	2011	2010	2011	2010	2011
AGRO APOTEKA DOO - BEOGRAD	0	0	0	24	0
DELTA REAL ESTATE DOO	0	0	32	0	0
DANUBIUS AD	0	0	0	2	0
DELTA AGRAR DOO BEOGRAD	13.691	17,525	0	5,542	13.691
DELTA BROKER AD	0	0	352	352	0
DELTA M DOO	0	0	1	7	0
FLORIDA BEL DOO	0	0	0	3	0
JEDINSTVO AD APATIN	1.415	157	0	5,395	0
KOZARA AD	52	52	0	1,267	0
NAPREDAK AD	302	302	0	0	0
PODUNAVLJE AD ĆELAREVO	251	1,884	836	0	0
TOPOLA AD	24	24	0	0	0
YUHOR EXPORT AD	0	0	0	12	0
Grand Total	15.641	19,944	1.221	12,605	13.691

b) Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraz.		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
DANUBIUS AD	0	0	0	0		2	0	0
DELTA AGRAR DOO BEOGRAD	1.526	3.801	0	0	1.730	21.604	0	12.209
DELTA BROKER AD	0	0	0	0	42	184	0	0
DELTA M DOO		0	0	0	0	9	0	0
DELTA REAL ESTATE DOO	0	0	0	0	0	0	0	0
FLORIDA BEL DOO	0	0	0	0	0	3	0	0
JEDINSTVO AD APATIN	15	15	0	0	0	0	0	0
KOZARA AD	5	5	0	0	4.908	4.969	0	1.267
NAPREDAK AD	30	30	0	0	0	0	0	0
PODUNAVLJE AD ÈELAREVO	25	25	0	24.971	6.678	13.738	0	0
TOPOLA AD	4	5	0	0	0	0	0	0
YUHOR EXPORT AD	0	0	0	0	0	12	0	0
ukupno	1.605	3.881	0	24.971	13.358	40.521	0	13.476

27. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Riziku likvidnosti,

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

27.1. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	19				19
Potraživanja	2.176				2.176
Kratkoročni finansijski plasmani					
Ostala potraživanja	66				66
Ukupno	2.261				2.261
Kratkoročne finansijske obaveze	0				0
Obaveze iz poslovanja	19.639				19.639
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze	1.285				1.285
Ukupno	20.921				20.921
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2011.		(18.660)			(18.660)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2010. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	Od 6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	34				34
Potraživanja	6.388				6.388
Kratkoročni finansijski plasmani	23.572				23.572
Ostala potraživanja	66				66
Ukupno	30.060				30.060
Kratkoročne finansijske obaveze	0				0
Obaveze iz poslovanja	45.914				45.914
Dugoročne obaveze	0				0
Ostale obaveze	7.845				7.845
Ukupno	53.759				53.759
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2010.		(23.699)			(23.699)

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2011.	2010.
Kupci u zemlji	2.143	4.976
Ukupno	2.143	4.976

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Bruto 2011.	Ispravka vrednosti 2011.	Bruto 2010.	Ispravka vrednosti 2010.
Nedospela potraživanja	3.493	1.350	6.164	1.188
Docnja od 0 do 30 dana				
Docnja od 31 do 60 dana				
Docnja od 61 do 90 dana				
Docnja od 91 do 120 dana				
Docnja od 121 do 360 dana				
Docnja preko 360 dana				
Ukupno	3.493	1.350	6.164	1.188

27.2 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši

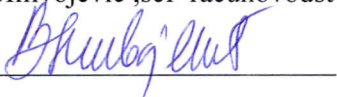
procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

U Futogu, 28. februar 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Vera Miliyojevic, šef računovodstva



Zakonski zastupnik

Nikola Miličević, gen. direktor



**KPMG d.o.o. Beograd**

Kraljice Natalije 11
11000 Belgrade
Serbia

Telephone: +381 11 20 50 500
Fax: +381 11 20 50 550
E-mail: info@kpmg.rs
Internet: www.kpmg.rs

Agencija za privredne registre
BD 7113
Matični broj 17148656
Račun 265-1100310000190-61
Raiffeisen banka a.d. Beograd
PIB 100058593

AKCIONARIMA

INTERSERVIS A.D. FUTOG

Izveštaj nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Interservis a.d. Futog (u daljem tekstu: „Društvo“), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2011. godine, bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji važećim u Republici Srbiji i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji važećim u Republici Srbiji i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

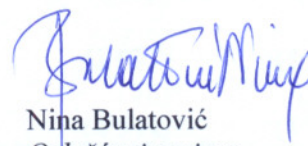
Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2011. godine, poslovni rezultat i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji važećim u Republici Srbiji.

Beograd, 25. april 2012. godine

KPMG d.o.o. Beograd




Nina Bulatović
Ovlašćeni revizor

Na osnovu odredbi člana 50. Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnikRS", br.31/11), preduzeće
INTERSERVIS AD FUTOG

Objavljuje
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime	INTERSEVISA AD
Sedište i adresa	FUTOG, ZELEZNICKA 17
Matični broj	8152179
PIB	100187616
Veb sajt i e-mail adresa	interns@eunet.rs www.interservis.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD.7804/2005. 01.05.2005
Delatnost (šifra i opis)	4532
Broj zaposlenih (prosečan broj u 2011. godini)	2

II PODACI O UPRAVI

1 Članovi upravnog odbora (na dan 31.12.2011)

Milos Mahovi, predsednik, Vojislav Boskovic,clan, Nikola Bozovic,clan

2 Članovi nadzornog odbora (na dan 31.12.2011)

Vesna ivanovic, predsednik, Tamara Cvetkovic,clan, Sanja Ivkov,clan

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1 Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

1.1	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos u 000 din		%		
	<i>Prihodi</i>	2011	2010	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Poslovni prihodi	14.494	18.336	92,06%	79,69%	79,05%
	Finansijski prihodi	1.202	3.840	7,63%	16,69%	31,30%
	Ostali prihodi	48	834	0,30%	3,62%	5,76%
	Ukupno	15.744	23.010	100,00%	100,00%	68,42%

1.2	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos u 000 din		%		
	<i>Rashodi</i>	2011	2010	2011	2010	2011/2010 (indeks)
	Poslovni rashodi	9.354	20.730	85,14%	74,08%	45,12%
	Finansijski rashodi	1.126	7.254	10,25%	25,92%	15,52%
	Ostali rashodi	506	0	4,61%	0,00%	#DIV/0!
	Ukupno	10.986	27.984	100,00%	100,00%	39,26%

1.3	Analiza rezultata poslovanja				
	Opis		Iznos u 000 dinara		2011/2010 (indeks)
			2011	2010	
	<i>Rezultat poslovanja</i>				
	Poslovni dobitak/(gubitak)		5.140	(2.394)	214,70%
	Finansijski dobitak/(gubitak)		76	(3.414)	2,23%
	Ostali dobitak/(gubitak)		(458)	834	54,92%
	Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja		4.758	(4.974)	95,66%
	Porez na dobitak		(801)	(159)	503,77%
Neto dobitak/(gubitak)		3.957	(5.133)	77,09%	

1.4	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja				
	Opis		2011	2010	2011/2010 (indeks)
	<i>Racio analiza</i>				
	Prinos na ukupni kapital (AOP 219/AOP 101)		1,11%	-1,17%	94,78%
	Prinos na imovinu (AOP 213/AOP 022)		1,10%	-0,48%	227,64%
	Neto prinos na sopstveni kapital (AOP 229/AOP 101)		0,92%	-1,21%	76,38%
	Stepen zaduzenosti (AOP 111/AOP 124)		6,02%	12,32%	48,84%
	I Stepen likvidnosti (AOP 019/AOP 116)		0,07%	0,06%	121,31%
	II Stepen likvidnosti (AOP 015/AOP 116)		8,06%	49,37%	16,33%

		Iznos u 000 dinara		2011/2010 (indeks)
		2011	2010	
	Neto obrtni kapital (AOP 012 - AOP 116)	-25.264	-30.302	83,37%

2

Najveći kupci i dobavljači sa stanovišta prometa

2.1	Najveći kupci	Iznos u 000 dinara		2011/2010 (indeks)	
		2011	2010		
	Delta Agrar doo		1.526	3.801	40,15%
	Agrovojvodina Komercservis		846	1.002	84,43%
	Fidelinka		350	350	100,00%
	Linfam doo		284	284	100,00%
	Bane doo		202	202	100,00%

2.2	Najveći dobavljači	Iznos u 000 dinara		2011/2010 (indeks)	
		2011	2010		
	Podunavlje ad		6.678	13.738	48,61%
	Kozara ad		4.908	4.969	98,77%
	Delta Agrar doo		1.730	21.604	8,01%
	Cistoca jkp		1.538	2.181	70,52%
Informatika jkp		1.065	576	-	

3

Promene bilansnih pozicija

		Iznos u 000 dinara		2011/2010 (indeks)
		2011	2010	
	Nematerijalna ulaganja	0	0	-
	Dugoročni finansijski plasmani	1.040	1.040	100,00%

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	2.261	30.059	1329,46%
Kratkoročne obaveze	28.047	60.883	217,07%
Neto dobitak	3.957	-5.133	-129,72%

3 Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva

4 Iznos, način i upotreba rezervi

U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi

**IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA
U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJIH**

1	Opis očekivanog razvoja društva	Očekujemo dalje izdavanje poslovnog i magacinskog prostora , uz pružanje pune logistike podrške zakupcima.
2	Promena poslovnih politika	Interservis ad neće imati promena u poslovne politike već će se i u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnim politikom.
3	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Glavni rizici su sve veći broj privredni subjekata u blokadi i time povećava rizik naplate potraživanja , i ne očekujemo veće promene u poslovanju privrednog društva.

**V OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	U toku godine nisu se desili događaji koji bi promenili poslovnu politiku društva .
2	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Naplatili smo deo otpisana potraživanja u iznosu 343.770,00

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1	Prodaja proizvoda povezanim licima	U 2011 smo izvršili usluge prema povezanim licima vrednosti 14.476.734,37
----------	------------------------------------	--

--	--	--

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Aktivnosti u oblasti istraživanja vrši se u okviru kompanije.

VIII NAPOMENA

Godisnji izveštaj za 2011 se usvaja na Godisnjoj skupstini akcionara



Generalni
direktor

Broj: 134

Datum: 30.04.2012.

IZJAVA LICA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2011. godinu

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjih izveštaja je Vera Milivojević , iz Novog Beograda ,Djordja Stanojević 11/B sa VSS (visoka stručna sprema) i zvanjem ovlašćenog računovođe, na radnom mestu Šef knjigovodstva u Delta Agraru doo Novi Beograd, telefon za kontakt: 011/201 24 28, E-mail: vera.milivojevic@deltaagrar.rs izjavljuje da je, prema najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.




Nikola Milčević gen.direktor

Broj: 135

Datum: 30.04.2012.

IZJAVA – NAPOMENA

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2011. godinu i Odluka o raspodeli dobiti iz 2011. godine nisu usvojene od strane nadležnog organa Društva. Kako je rok za usklađivanje akata i organa Društva sa novim Zakonom o privrednim Društvima 30.06.2012. godine, društvo će do tog dana izvršiti usklađivanje i usvojiti predmetne Odluke.




Nikola Milićević, gen. direktor