



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	AKCIONARSKO DRUŠTVO MLADOST				
Матични број	08008728	ПИБ	100959403	Општина	SUBOTICA
Место	SUBOTICA		ПТТ број	24000	
Улица	SENČANSKI PUT		Број	71	

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	На посебно назначену адресу.				
Назив	I & M INFORMATIKA I MARKETING DOO				
Општина	SUBOTICA				
Место	SUBOTICA		ПТТ број	24000	
Улица	HARAMBAŠIĆEVA		Број	4	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	08288470 - I & M INFORMATIKA I MARKETING DOO				
Место	SUBOTICA				
Улица	HARAMBAŠIĆEVA		Број	4	
E-mail	simetemunovic@open.telekom.rs				
Телефон	024/673-910				

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника	
Својеручни потпис	
Име	VELIMIR
Презиме	BOGOJEVIĆ
ЈМБГ	3003960820037

AKCIONARSKO DRUŠTVO
"Mladost"
м.п.
Фабрика позамантерије, тепиха и санијетског материјала
SUBOTICA

08008728 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100959403 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO MLADOST

Sediste : SUBOTICA, SENČANSKI PUT 71

BILANS STANJA



7005009498776

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		22707	28595
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		21891	27430
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		21136	26551
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		755	879
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		816	1165
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		20	20
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		796	1145
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		50763	48546
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		45174	40927
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		5589	7619
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		4317	5081
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		111	111
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		992	2424

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		169	3
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		73470	77141
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		73470	77141
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		17355	19385
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		155054	155054
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
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			
35	VIII. GUBITAK	109		137699	135669
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		54278	57756
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		54278	57756
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		29688	25539
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		7656	6238
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		14598	24234
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		2336	1745
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		1837	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		73470	77141
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Subotica dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
08008728 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100959403 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26			

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO MLADOST

Sediste : SUBOTICA, SENČANSKI PUT 71

BILANS USPEHA



7005009498783

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		24925	25263
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		14976	17548
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		4456	2428
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		5493	5287
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		22966	26355
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		0	122
51	2. Troškovi materijala	209		6541	5427
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		5784	11058
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5539	5548
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		5102	4200
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		1959	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	1092
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		0	37
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		3911	6353
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		3504	612
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		622	598
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		930	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	7394
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	9

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		930	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	7403
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		1805	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		875	7403
	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 Subotica dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08008728</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100959403</div> PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO MLADOST

Sediste : SUBOTICA, SENČANSKI PUT 71

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009498790

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

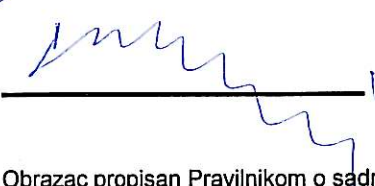
- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	28226	26157
1. Prodaja i primljeni avansi	302	27273	25872
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	953	285
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	31577	23734
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	14084	10735
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	15191	9833
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2302	3166
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	2423
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	3351	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	2139	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	2139	0
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	2139	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	5610	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	5610	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	5830	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	5830	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	220	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	35975	26157
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	37407	23734
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	2423
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1432	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2424	1
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	992	2424

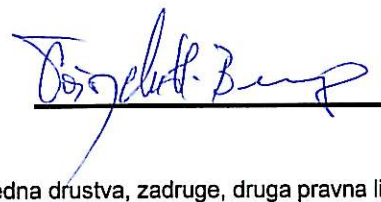
U subotica dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08008728 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100959403 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO MLADOST

Sedište : SUBOTICA, SENČANSKI PUT 71

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009498813

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	152502	414	2552	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	152502	417	2552	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	152502	420	2552	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	152502	423	2552	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	152502	426	2552	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		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 _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	135669	531		544	19385
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	135669	534		547	19385
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	135669	537		550	19385
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	135669	540		553	19385
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	2030	541		554	2030
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	137699	543		556	17355

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

U Subotici 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)

AD MLADOST
24000 SUBOTICA
Senćanski put 71
PIB 100959403
Mat.broj. 08008728

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA ZAVRŠNI RAČUN
OD 01.01.2011 DO 31.12.2011.

OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1. Naziv društva: AD Mladost
2. Sedište: Subotica, Senćanski put 71
3. Pravna forma: Akcionarsko društvo
4. Osnovna delatnost: proizvodnja tkanina
5. Matični broj: 08008728
6. Šifra delatnosti: 1320
7. PIB: 100959403

OSNOV ZA SATAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA

Finasijski izveštaji za obračunski period koji se završava 31.12.2011 sastavljeni su u skladu sa MRS, Zakonom o računovodstvu i reviziji i Pravilnikom o računovodstvu.

A. STALNA IMOVINA

IV. NEKRETNINE, POSTROJENJE, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Stanje osnovnih sredstava na dan sastavljanja Bilansa stanja na dan 31.12.2011 iznosi 21.891 hilj.dinara

1. Zemljište 6.206 hilj.dinra
2. Gradjevinski objekti 14.756 hilj.dinara
3. postrojenja i oprema 174 hilj. Dinara
4. investicione nekretnine 755 hilj. dinara

V. DUGOROČNI FINANSIJSKO PLASMANI

1. na dan 31.12.2011.dugoročni fin.plasmani iznose 816 hiljada dinara.
2. učešće u kapiatlu iznosi 20 hij.dinara
3. stambeni krediti iznose 796 hilj.dinara.

B. OBRTNA IMOVINA

- Zalihe iznose 45.174 hiljada dinara od toga:

1. Materijal sit.inv.i alat na zalihi iznosi 165 hilj. Dinara
2. Gotovi proizvodi iznosi 44.804
3. Roba 158 hiljda dinara
4. Dati avansi 47 hilj. dinara

- **Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina**

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznosi na dan 31.12.2011.
5.589 hiljada din. od toga:

1. potraživanje od kupaca 3.960 hiljada dinara
2. druga potraživanja 357 hiljada dinara
3. potraživanje za više plaćeni porez na dobut 111 hiljada dinara
4. dinarski poslovni račun 960 hiljada dinara
5. devizni poslovni račun 32 hiljade dinara
6. aktivna vremenska razgraničenja 169 hiljada dinara

A. KAPITAL

1. Akcijski kapital 152.502 hilj.dinara
2. Ostali osnovni kapital 2.552 hilj. Dinara
3. Gubitak ranijih godina 135.669 hiljada dinara
4. Gubitak tekuće godine 2.030 hiljada dinara

Neto kapital na dan 31.12.2010. iznosi 17.355 hilj.dinara

VI. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze iznose 54.278 hiljada dinara

1. Obaveze iz poslovanja iznosi 7.656 hiljada dinara
2. Ostale kratkoročne obaveze iznose 14.598
3. Obaveze po osnovu PDV –a i ostali jav.prihoda iznose 2.336 hiljada dinara

VII Odložene poreske obaveze

1. **Odložene poreske obaveze inose 1.837 hiljada dinara.**

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2011

B. PRIHODI RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA

I. POSLOVNI PRIHODI

1. prihodi od prodaje iznose 14.976 hiljada dinara
2. povećanje vrednosti zaliha iznose 4.456 hiljada dinara
3. ostali poslovni prihodi 5.493 hiljada dinara

Poslovni prihodi iznose 24.925 hiljada dinara

II. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 22.966 hiljada dinara. Od toga:

1. troškovi materijala za izradu 3.587
2. troškovi ostalog režijsko materijala 282
3. troškovi goriva i maziva 2.672
4. troškovi zarada 4.542
5. troškovi poreza i doprinosa 805
6. troškovi aknada fiz.licima 57
7. ostali lični rashodi 380
8. troškovi amortizacije 5.539
9. troškovi proizvodnih usluga 1.996
10. nematerijalni troškovi 3.106
11. ostali poslovni rashodi 5.102

III Finansijski prihodi o dinara

IV Finansijski rashodi 3.911

V Ostali prihodi 3.504

VI Ostali rashodi 622

AD Mladost je ostvarila dobitak pre oporezivanja 930 hiljada dinara.


AD Mladost je nakon oporezivanja iskazala neto gubitak u iznosu od 875 hiljada dinara.

Odloženi poreski rashodi iznose 1.805 hiljada dinara.

Akcionari društva:

- | | |
|------------------------------|-------|
| 1. upravljački 52,47 % | 7.297 |
| 2. manjinski interes 47,53 % | 7.299 |

Subotica, 28.02.2012.


AKCIONARSKO DRUŠTVO
"Mladost"
Subotica
SUBOTICA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

"MLADOST" a.d. Subotica

Beograd, 18.04.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA	4
BILANS USPEHA.....	6
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	8
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	10
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	11
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	12
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE	
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	13
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	16
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	24
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	25

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
"MLADOST" a.d. Subotica

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "MLADOST" a.d. Subotica (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito

prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Osnove za mišljenje sa rezervom

1) Kao što je navedeno u napomeni D2 i D20 uz finansijske izveštaje, Društvo je u toku godine prodalo razne mašine. Promena nije evidentirana u okviru nekretnina, postrojenja i opreme, a u okviru ostalih prihoda evidentiran je dobitak od prodaje u iznosu od 1.564 hiljade dinara. Na osnovu prezentirane dokumentacije nismo se mogli uveriti u istinitost ove transakcije.

2) Kao što je navedeno u napomeni D3 uz finansijske izveštaje, Društvo je iskazalo učešće u kapitalu "Mladost-Sanit" doo Subotica koje se odnosi se na osnivački ulog. "Mladost-Sanit" doo Subotica je brisano iz registra privrednih Društava. Učešće u kapitalu nije obezvređeno.

3) Kao što je navedeno u napomeni D4 uz finansijske izveštaje, zbog dana ugovaranja revizije, posle datuma bilansa, nismo mogli prisustvovati popisu zaliha. Na osnovu alternativnih metoda primenjenih u postupku revizije, nismo se mogli uveriti u objektivno vrednovanje zaliha gotovih proizvoda i robe. Zalihe su iz prethodnog perioda i prometa nije bilo duže od godinu dana.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- 1) Kao što je navedeno u napomeni D22 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 3,91 što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 50.526 hiljada dinara, čime je ugroženo održavanje likvidnosti.
- 2) Kao što je navedeno u napomeni D23 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 3.389 hiljada dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.
- 3) Kao što je navedeno u napomenama D2 i D11 uz finansijske izveštaje, Društvo je za obezbeđenje otplate kredita i pozajmica uknjižilo u korist poverilaca hipoteku I i II reda na objekte.

Beograd, 18.04.2012.



Ovlašćeni revizor,

Dr Đoko Malešević
Dr Đoko Malešević

BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	Iznos
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		22.707	28.595
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	21.891	27.430
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	21.136	26.551
2. Investicione nekretnine	D2	755	879
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	816	1.165
1. Učešće u kapitalu	D3	20	20
2. Ostali dugoročni plasmani	D3	796	1.145
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		50.763	48.546
I. ZALIHE	D4	45.174	40.927
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		5.589	7.619
1. Potraživanja	D5	4.317	5.081
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D6	111	111
3. Kratkoročni finansijski plasmani			
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	992	2.424
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D8	169	3
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		73.470	77.141
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		73.470	77.141
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		17.355	19.385
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D9	155.054	155.054
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT			
VIII. GUBITAK	D9	137.699	135.669
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		54.278	57.756
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D10		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)			
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		54.278	57.756
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D11	29.688	25.539
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D12	7.656	6.238
4. Ostale kratkoročne obaveze	D13	14.598	24.234
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D14	2.336	1.745
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D15	1.837	
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		73.470	77.141
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D16	24.925	25.263
1. Prihodi od prodaje	D16	14.976	17.548
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D16	4.456	2.428
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D16	5.493	5.287
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D17	22.966	26.355
1. Nabavna vrednost prodate robe	D17		122
2. Troškovi materijala	D17	6.541	5.427
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D17	5.784	11.058
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D17	5.539	5.548
5. Ostali poslovni rashodi	D17	5.102	4.200
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		1.959	
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			1.092
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D18		37
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D19	3.911	6.353
VII. OSTALI PRIHODI	D20	3.504	612
VIII. OSTALI RASHODI	D21	622	598
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		930	
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			7.394
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			9
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		930	
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			7.403

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda		1.805	
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)			
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		875	7.403
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	28.226	26.157
1. Prodaja i primljeni avansi	27.273	25.872
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	953	285
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	31.577	23.734
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	14.084	10.735
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	15.191	9.833
3. Plaćene kamate		
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	2.302	3.166
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		2.423
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3.351	
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	2.139	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	2.139	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	2.139	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	5.610	
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	5.610	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	5.830	
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	5.830	
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	220	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	35.975	26.157
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	37.407	23.734
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		2.423
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	1.432	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	2.424	1
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	992	2.424

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	152.502	2.552	135.669	19.385
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	152.502	2.552	135.669	19.385
Ukupna povećanja u prethodnoj godini				
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini				
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	152.502	2.552	135.669	19.385
Korigovano početno stanje	152.502	2.552	135.669	19.385
Ukupna povećanja u tekućoj godini			2.030	(2.030)
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	152.502	2.552	137.699	17.355

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Velimir Bogojević, direktor
2. Šime Temunović, "I&M Informatika i marketing" doo, Subotica

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva od 29.02.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Šime Temunović, "I&M Informatika i marketing" doo, Subotica

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u "I&M Informatika i marketing" doo, Subotica i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

Obračun troškova i učinaka vrši se u okviru klase 9 Kontnog okvira. Obračun vrednosti zaliha nije u skladu sa MRS 2 - Zalihe.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. dr Đoko Malešević, ovlašćeni revizor
2. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
3. dr Mirko Andrić, ovlašćeni revizor
4. Eva Brborić

1.8. Vreme trajanja revizije: decembar 2011 – 18. aprila 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

AD "MLADOST" fabrika pozamanterije, tepiha i sanitetskog materijala osnovano je 31.12.1989. godine. Sedište Društva je u Subotici, Senčanski put 71. Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 22630.

Rešenjem Privrednog suda u Subotici poslovni broj ST.574/2010 od 23.09.2010. godine otvoren je stečajni postupak. 14.02.2011. godine većinski vlasnici Društva "Top Level" doo Subotica i Mačković Antun iz Subotice podnose plan reorganizacije koji je usvojen 03.03.2011. godine. Stečajni postupak je obustavljen 18.04.2011. godine.

Revizija finansijskih izveštaja za 2010. godinu nije rađena jer je Društvo bilo u stečaju.

Osnovna delatnost Društva: 01320 Proizvodnja tkanina

Matični broj: 08008728

Poreski identifikacioni broj: 100959403

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini je 13 a u 2010. godini 25 zaposlenih.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).*

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);

- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboljšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboljšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Investicione nekretnine se u bilansu iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

B5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

B6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Građevinski objekti	od 1,30-2,50%
Proizvodna oprema	12,50%
Računarska oprema	20,00%
Kancelarijska oprema	12,50%

B7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B7.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

B7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,

- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B8. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

B10. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena do dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda na osnovu procene naplativosti.

B11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni do dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda na osnovu procene naplativosti.

B13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B15. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B16. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B17. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

B18. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B19. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj

neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B21. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

B22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B27.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,

- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B27.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B28.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B28.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B29.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B29.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine

(obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B31. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2011.
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127
Jul	0,121
Avgust	0,105
Septembar	0,093
Oktobar	0,087
Novembar	0,081
Decembar	0,070

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI
BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS
TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

**D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA
SREDSTVA**

	Hiljada dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	6.206	492.289	95.976	90.798	685.269
Povećanje:		1.067			1.067
Nabavka, aktiviranje i prenos		1.067			1.067
Smanjenje:		1.067			1.067
Prodaja u toku godine		1.067			1.067
Nabavna vrednost na kraju godine	6.206	492.289	95.976	90.798	685.269
Kumulirana ispravka na početku godine		472.144	95.776	89.919	657.839
Povećanje:		5.389	26	124	5.539
Amortizacija		5.389	26	124	5.539
Smanjenje:					
Stanje na kraju godine		477.533	95.802	90.043	663.378
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2011. godine	6.206	14.756	174	755	21.891
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2010. godine	6.206	20.145	200	879	27.430

Pri prvoj primeni MRS (MSFI-1), a i kasnije do dana bilansa nekretnine, postrojenja i oprema nisu procenjeni po fer vrednosti u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, zbog čega se nismo mogli uveriti kakav bi uticaj bio na finansijski rezultat da su nekretnine, postrojenja i oprema vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti.

Nekretnine su u vlasništvu Društva. Vrednost građevinskih objekata je povećana po osnovu raskida ugovora o otkupu stana sa fizičkim licem. Vrednost vraćenog stana u iznosu od 1.067 hiljada dinara (videti napomenu D3) je evidentirana u okviru građevinskih objekata. U toku godine stan je prodat je za 2.139 hiljada dinara. Prodajom stana Društvo je ostvarilo dobitak u iznosu od 1.072 hiljade dinara (videti napomenu D20).

Prodaja stana je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara					
Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Stan	2.139	1.067		1.067	1.072
Ukupno:	2.139	1.067		1.067	1.072

Društvo je u toku godine prodalo razne mašine SZR "Mali globus" Subotica po fakturi broj 881-024084 za 1.530 hiljada dinara. Ova promena nije evidentirana u okviru nekretnina, postrojenja i opreme, a u okviru ostalih prihoda evidentiran je dobitak od prodaje u iznosu od 1.564 hiljade dinara.

Na osnovu prezentirane dokumentacije nismo se mogli uveriti u istinitost ove transakcije (videti napomenu D20).

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme se vrši po proporcionalnoj metodi. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 5.539 hiljada dinara je pravilno obračunata i evidentirana na rashodima.

Za obezbeđenje otplate kredita i pozajmica Društvo je uknjižilo hipoteke I i II reda na objekte u korist Vojvođanske banke i "Aleksandar A" doo Subotica (videti napomenu D11).

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara		
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	20	1.145	1.165
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:		60	60
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti		60	60
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:		409	409
a) Po osnovu naplate		91	91
b) Po osnovu odustanka od ugovora		318	318
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	20	796	816
5. Ispravka vrednosti na početku godine			
6. Ispravka vrednosti na kraju godine			
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)	20	796	816
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)	20	1.145	1.165

Smanjenje vrednosti ostalih dugoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 318 hiljada dinara se odnosi na neotplaćeni deo stana u iznosu od 318 hiljada dinara koji je radnik vratio Društvu. Za otplaćeni deo stana stvorena je obaveza prema zaposlenom u iznosu od 749 hiljada dinara a za vrednost stana u iznosu od 1.067 hiljada dinara je povećana vrednost građevinskih objekata. Stan je prodat iste godine (videti napomenu D2).

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
"Mladost-Sanit" doo Subotica	2007.	RSD	20		20
a) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					20

Učešće u kapitalu "Mladost-Sanit" doo Subotica je osnivački ulog. "Mladost-Sanit" doo Subotica je brisano iz registra privrednih Društava. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica nije obezvređeno.

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos hiljada dinara
Zaposleni	stambeni kredit	do 40 godina	RSD	796		796
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno						796

D4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	165	421
1.1. Nabavna vrednost	165	421
2. Zalihe učinaka neto	44.804	40.348
2.1. Gotovi proizvodi (neto)	44.804	40.348
3. Roba (3.1-3.2-3.3)	158	158
3.1. Bruto vrednost robe	190	190
3.2. Ukalkulisani PDV	28	28
3.3. Ukalkulisana razlika u ceni	4	4
I Zalihe - neto (1 do 3)	45.127	40.927
1. Bruto dati avansi	47	
II Dati avansi - neto	47	
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	45.174	40.927

Zalihe su usaglašene sa popisom. Zbog dana ugovaranja revizije, posle datuma bilansa, nismo mogli prisustvovati popisu zaliha. Na osnovu alternativnih metoda primenjenih u postupku revizije, nismo se mogli uveriti u objektivno vrednovanje zaliha gotovih proizvoda i robe. Zalihe su iz prethodnog perioda i prometa nije bilo duže od godinu dana.

Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	47		47
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	47		47

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	4.890	301	5.191
Bruto potraživanje na kraju godine	4.070	357	4.427
Ispravka vrednosti na početku godine	110		110
Ispravka vrednosti na kraju godine	110		110
NETO STANJE			
31.12.2011. godine	3.960	357	4.317
31.12.2010. godine	4.780	301	5.081

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Druga potraživanja u iznosu od 357 hiljada dinara odnose se na potraživanja od Fonda za naknade koje se refundiraju.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	3.960	110	4.070
Ispravka vrednosti		110	110
Neto potraživanja	3.960		3.960
Druga potraživanja (bruto)	56	301	357
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	56	301	357

D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	111	111

Potraživanje je starije od godinu dana. Na osnovu dokumentacije nismo se mogli uveriti o postojanju ovog potraživanja.

D7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	960	2.424
2. Devizni poslovni račun	32	
UKUPNO (1 do 2)	992	2.424

Stanja na poslovnim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan bilansa. Stanje na deviznom računu nije kursirano na dan bilansa. U okviru dinarskog poslovnog računa, iskazano je i stanje na prelaznom računu u iznosu od 560 hiljada dinara zbog nepravdanja putnih naloga. Iznos od 560 hiljada dinara reklasifikovati na potraživanja od zaposlenih.

D8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Razgraničeni PDV	77	
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	92	3
UKUPNO (1 + 2)	169	3

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na unapred plaćeno osiguranje.

D9. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	152.502	152.502
2. Ostali osnovni kapital	2.552	2.552
I. Svega osnovni kapital (1 + 2)	155.054	155.054
3. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	135.669	128.266
4. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	2.030	7.403
II. Svega gubitak do visine kapitala (3 + 4)	137.699	135.669
KAPITAL (I-II)	17.355	19.385

Registрован kapital Društva iznosi 3.988.358,80 EUR na dan 31.12.1998. godine. Ostali osnovni kapital se odnosi na izvore sredstava za stanove formirane po zakonima pre primene MRS.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	Hiljada dinara			
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	152.502	152.502	2.552	155.054
Povećanje u toku godine				
Smanjenje u toku godine				
Stanje 31.12. tekuće godine	152.502	152.502	2.552	155.054

b) Gubitak do visine kapitala

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	135.669
Povećanje u toku godine	2.030
a) po osnovu gubitka tekuće godine	875
b) po osnovu razlika nastalih ranijih godina	1.155
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	
Stanje 31.12. tekuće godine	137.699

Gubitak do visine kapitala je povećan na osnovu gubitka tekuće godine i po osnovu usaglašavanja obaveza i potraživanja iz ranijih godina.

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos
Akcije fizičkih lica	29.190	100,00%	152.502
Svega akcijski kapital	29.190	100,00%	152.502

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.200,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 594,55 dinara.

Poslednja berzanska cena je 644,00 dinara (februar 2012. godine).

D10. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih i Pravilnikom o radu društva. Prema članu 22a Zakona o porezu na dobit rezervisanja po prethodno navedenim osnovama ne priznaju se u Poreskom bilansu i za iznos ovih rezervisanja vrši se uvećanje poreske osnovice.

D11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	29.688	25.539
UKUPNO	29.688	25.539

U postupku stečaja nad Društvom, dana 27.01.2011. godine stečajni sudija je doneo zaključak po kojem se usvaja konačna lista priznatih i osporenih potraživanja razlučnih i stečajnih poverilaca na osnovu liste potraživanja koju je sudu dostavio stečajni upravnik. Obaveze su usaglašene sa poveriocima.

Kratkoročne obaveze Društva se odnose na:

- kratkoročne kredite u iznosu od 1.212 hiljada dinara,
- deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana u iznosu od 2.803 hiljade dinara i
- obaveze po osnovu pozajmica u iznosu od 25.673 hiljade dinara.

Na osnovu reorganizacije Društva, obaveze se trebaju otplatiti u roku od 5 godina, te ih je potrebno reklasifikovati na dugoročne obaveze.

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđe nje	Kamat na stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
Vojvođanska banka a.d Novi Sad		hipoteka				47
NLB Leasing Beograd						74
NLB Leasing Beograd						91
Zaštitna radionica-Željezničar d.o.o. Subotica						1.000
a) Kratkoročni krediti u zemlji						1.212
Fond za razvoj - Beograd						2.803
b) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						2.803
Gorgar d.o.o. Subotica						2.246
OOSS AD "Mladost" Subotica						34
Aleksandar Matković, Subotica						1.004
"Aleksandar A" doo Subotica		hipoteka				20.889
"Top level" doo Subotica						1.500
c) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						25.673
Ukupno (a+b+c)						29.688

Za obezbeđenje otplate kredita i pozajmice Društvo je uknjižilo založno pravo na objekat u korist Vojvođanske banke u iznosu od 49.000,00 Eur i hipoteku II reda na objekte u korist "Aleksandar A" doo Subotica u vrednosti od 165.600,74 EUR.

D12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	496	(8)
2. Dobavljači u zemlji	6.411	6.246
3. Ostale obaveze iz poslovanja	749	
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	7.656	6.238

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 749 hiljada dinara odnose se na obavezu prema fizičkom licu po osnovu raskida ugovora i vraćanju stana (videti napomene D2 i D3).

D13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	943	3.883
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	6.548	10.116
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.597	5.727
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3.972	3.972
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku		
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	536	536
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	2	
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	14.598	24.234

Obaveze za neto zarade i naknade odnose se na obaveze za decembar 2011. godine. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade na teret zaposlenog i na teret poslodavca su obaveze po reprogramu. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja se odnose na kamate po osnovu pozajmica u iznosu od 3.596 hiljada dinara i obaveze za kamata po osnovu javnih prihoda u iznosu od 376 hiljada dinara. Obaveze prema zaposlenima se odnose na obavezu isplate otpremnina za tehnološki višak.

D14. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.467	739
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	869	974
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	858	974
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	11	
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1+2) –Glavna knjiga	2.336	1.713
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1+2) –Glavna knjiga	2.336	1.745

Početno stanje u bilansu veće za 32 hiljade dinara u odnosu na podatak evidentiran u glavnoj knjizi finansijskog računovodstva. Razlika od 32 hiljade dinara se odnosi na odložene poreske

obaveze koje je Društvo u početnom bilansu iskazalo na poziciji Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda umesto na poziciji Odložene poreske obaveze.

D15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreske obaveze po osnovu (glavna knjiga)		32
Odložene poreske obaveze po osnovu (bilans)	1.837	
a) po drugim osnovama		32

Početno stanje u bilansu manje za 32 hiljade dinara u odnosu na podatak evidentiran u glavnoj knjizi finansijskog računovodstva. Početno stanje odloženih poreskih obaveza je umesto na poziciji Odložene poreske obaveze iskazano u okviru Obaveza po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda. U bilansu tekuća godina veća za 1.837 hiljada dinara u odnosu na podatak iskazan u glavnoj knjizi finansijskog računovodstva. Društvo nije proknjižilo obračun odloženih poreskih obaveza u glavnoj knjizi finansijskog računovodstva.

D16. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	14.976	17.548
I Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno	14.976	17.548
A. PRIHODI OD PRODAJE	14.976	17.548
b) Promena vrednosti zaliha učinaka		
2. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	4.456	2.428
c) Ostali prihodi		
3. Prihodi od zakupnine	5.482	5.287
4. Ostali poslovni prihodi	11	
C. OSTALI PRIHODI (3 + 4)	5.493	5.287
POSLOVNI PRIHODI (A+C+2)	24.925	25.263

D17. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe		122
I. Nabavna vrednost prodate robe		122
2. Troškovi materijala za izradu	3.587	3.012
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	282	256
4. Troškovi goriva i energije	2.672	2.159
II. Troškovi materijala (2 do 4)	6.541	5.427
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	4.542	8.223
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	805	1.586
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	57	348
8. Ostali lični rashodi i naknade	380	901
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	5.784	11.058
9. Troškovi amortizacije	5.539	5.548
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno	5.539	5.548
10. Troškovi usluga na izradi učinaka	47	
11. Troškovi transportnih usluga	449	
12. Troškovi usluga na održavanju	534	
13. Troškovi zakupnina	613	251
14. Troškovi reklame i propagande	32	
15. Troškovi ostalih usluga	321	
a) Troškovi proizvodnih usluga (10 do 15)	1.996	251
16. Troškovi neproizvodnih usluga	2.393	3.009
17. Troškovi reprezentacije	60	
18. Troškovi premije osiguranja	115	325
19. Troškovi platnog prometa	66	72
20. Troškovi članarina	50	28
21. Troškovi poreza	66	515
22. Ostali nematerijalni troškovi	356	
b) Nematerijalni troškovi (16 do 22)	3.106	3.949
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	5.102	4.200
POSLOVNI RASHODI (I do V)	22.966	26.355
POSLOVNI DOBITAK	1.959	
POSLOVNI GUBITAK		1.092

D18. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata		37
FINANSIJSKI PRIHODI		37

D19. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	3.909	4.075
2. Negativne kursne razlike	2	2.278
FINANSIJSKI RASHODI (1 + 2)	3.911	6.353

D20. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2.636	
2. Ostali nepomenuti prihodi	868	612
OSTALI PRIHODI (1 do 2)	3.504	612

Društvo je u okviru dobitaka od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 1.072 hiljade dinara evidentiralo dobitak od prodaje stana (videti napomene D2 i D3) i dobitak od prodaje razne opreme u iznosu od 1.564 hiljade dinara (videti napomenu D2).

Ostale nepomenute prihode u iznosu od 868 hiljada dinara čine prihodi po osnovu zaključenja stečaja.

D21. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Ostali nepomenuti rashodi	622	598
OSTALI RASHODI	622	598

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 622 hiljade dinara odnose se na rashode po osnovu zaključenja stečaja.

D22. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	22.707	28.595
2. Zalihe i dati avansi	45.174	40.927
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja		
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	67.881	69.522
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	17.355	19.385
5. Dugoročna rezervisanja		
6. Dugoročne obaveze		
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	17.355	19.385
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	3,91	3,59
Referentna vrednost treba da bude manje od	1,00	1,00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 50.526 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja ugroženo održavanje likvidnosti.

D23. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	24.925	25.263
2. Varijabilni rashodi	10.569	9.967
3. Marža pokrića (1-2)	14.356	15.296
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	12.397	16.388
5. Neto finansijski rashodi	3.911	6.316
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(1.952)	(7.408)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,5760	0,6055
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	28.314	37.498
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	-	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	3.389	12.235
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	13,60%	48,43%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 3.389 hiljada dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

AD MLADOST
24000 SUBOTICA
Senčanski put 71
Matični broj 08008728
PIB 100959403

Na osnovu člana 63 i 67 Zakona o tržištu HOV i drugih finansijskih instrumenata („Službeni glasnik RS broj 47/2006 i člana 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa („Sl.glasnik RS br.100/06 i 116/06)

AD MLADOST
objavljuje
Godišnji izveštaj o poslovanju za 2011. godinu.

I. Opšti podaci

Poslovno ime	AD MLADOST Subotica
Sedište i adresa	Senčanski put 71 Subotica
Matični broj	08008728
PIB	100959403
E-mail	mladost.subotica.rs@gmail.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	03.08.2005.
Delatnost	1320 proizvodnja tkanina
Broj zaposlenih	13
Broj akcionar	188
Broj akcija	29.190
Redosled prvih 10 akcionaru po broju akcija	1. Matković Aleksandar 7.297 2. Čabarkapa Goran 7.297 3. Top Level 7.295 4. Mačković Antun 4.358 5. Matković Teza 275 6. Akcionarski fond AD Beograd 212 7. Trifunović Verica 100 8. Ivanković Ivan 68 9. Skenderović Blaško 61 10. Benčik Marija 58
Vrednost osnovnog kapitala	155.054 hilj.dinara
Podaci o zavisnim preduzećima	nema
Revizorska kuća koja je izvršila zadnju reviziju	Euroaudit Beograd
Organizator tržišta akcija	„Beogradska berza“ AD Beograd

II Podaci o upravi društva

1. Članovi upravnog odbora.

Ime i prezime, Prebivalište, Obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Članstvo u Uprav. i nadzor.odbor. u drugih društava	Isplaćen neto iznos naknade u din. Za 2011.g.	Broj i % akcija koji poseduje u AD
Mačković Antun Subotica				4.358 14,92977 %
Zorica Sparić				
Tomanović Dragan				

2. Članovi Nadzornog odbora

Ime i prezime, Prebivalište, Obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Članstvo u Uprav. i nadzor.odbor. u drugih društava	Isplaćen neto iznos naknade u din. Za 2011.g.	Broj i % akcija koji poseduje u AD
Šiljegović Radovan Subotica				
Santo Robert Subotica				

III Podaci o poslovanju društva

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene politike.

Osnovni ciljevi poslovne politike za 2011. godinu, realizvani su delimično. Naime ciljevi su bili stabilizacija poslovanja, povećanje proizvodnje i realizacije svojih proizvoda i usluga, smanje gubitka u poslovanju. Izmirenje obaveza po reorganizacija. Ne realizvani ciljevi nastojače se sprovesti u celosti u narednoj poslovnoj godini.

2. Analiza finansijskih pokazatelja

Ukupni prihod u 000 din	28.429	
Ukupni rashodi u 000 din	27.499	
Bruto dobit	930	
Neto dobit	-	
Neto gubitak	875	
Gubitak posle oporezivanja	875	
Ekonomičnost poslovanja	1,033819 %	UP/UR
Rentabilnost poslovanja	3,73119 %	Posl.dob./posl.prihod
Prinos na ukupan kapital	5,358686 %	Bto.dobit/u,kapital
Neto prihod na sopstveni kapital	-	Neto dobit/sopst.kap
Poslovni neto dobitak	-	Neto dob./posl.prihod
Srepen zaduženosti	0,738777	Krat.obav.+dug.ob./pasiva
I stepen likvidnosti	0,018276	Got.ekv./kratk.obav.
II stepen likvidnosti	0,102970	Obr.imov.-zalihe/krat.oba
Neto obrtni kapital u 000 din.	0,935241	Obr.imov.-krat.obav.
Cena akcija: u izvešt.periodu		
Najviša	664	
Najniža	664	
Tržišna kapitalizacija u 000 din. Na dan 31.12.2011.	19.382.160 din.	
Dobitak po akciji	-	
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine. Bto din/akc		
2008. god.	-	
2009 god.	-	
2010 god.	-	
2011 god.		

3. Informacija o ostvarenjima društva po segmentima.

- AD Mladost Subotica, posluje kao celina te se nisu stekli uslovi za izveštavanje po segmentima u skladu sa MRS 14.

4. Promene veće od 10 % u odnosu na predhodnu godinu.

- imovina društva se nije povećala u odnosu na predhodnu godinu, došlo je do pada tako imovina u odnosu na predhodnu godinu iznosi 100,02 %.

5. Slučajevi kod kojih postoji neizvesnost naplate potraživanja.

- društvo ima iskazano u svojim poslonim knjiga slučaj sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 110 hilja dinara. I pored nastojanja na se pomenuta potraživanja naplate nije došlo rezultata.

6. Stanje broj i precenat u sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija.

- društvo nije prodala niti poništila sopstvene akcije.

7. Ulaganje u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse.

- U opremu i tehnologiju nije ulagano tokom 2011 godine.

8. Iznos, način formiranja i upotrebe i upotreba rezervi u poslednje dve godine.

- rezerve nisu formirane tokom poslednje dve godine.

9. Bitni poslovni događaji od dana bilansiranja do dana

- bitne promene podataka se nisu desile.

10. Bitne promene podataka u prospektu,

- Nema.

U Subotici, 30.04.2012.

Predsednik U.O.
AKCIONARSKO DRUŠTVO
miroslav
Fabrika kozamirne, ul. 1. sanelatskog materijala
SUBOTICA

**AD „MLADOST“ SUBOTICA
SENČANSKI PUT 71
DATUM: 26.04.2012.**

IZJAVA

Kojom izjavljujemo da Upravni odbor AD „Mladost“ Subotica, na sednici održanoj 26.04.2012. godine, nije doneo Odluku o pokriću gubitka.

- MATIČNI BROJ: 08008728
- PIB: 100959403

PRESEDNIK UPRAVNOG ODBORA

(SPARIĆ ZORICA)



AKCIONARSKO DRUŠTVO
„Mladost“
Fabrika pozamaterije, tepih i sanjerskih materijala
SUBOTICA





**AD „MLADOST“ SUBOTICA
SENČANSKI PUT 71
DATUM: 26.04.2012**

**U skladu sa tačkom 19 Odluke o bližim uslovima i načinu prijema, kontrole i obrade
finansijskih izveštaja i davanja podataka iz tih izveštaja (Sl. Glasnik RS
br.129/2007,120/2008, 9/2009), dostavljamo sledeća:**

**ODLUKA
O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA**

**Upravni odbora AD „Mladost“ Subotica, na sednici održanoj dana 26.04.2012.
godine, doneo je Odluku o usvajanju Finansijskog izveštaja i izveštaja nezavisnog
revizora o finansijskim izveštajima za 2011. godinu, pravnog lica AD „Mladost“ iz
Subotice, Senčanski put 71, sa matičnim brojem: 08008728, PIB: 100959403.**

**Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem, da su podaci iz usvojenog
finansijskog izveštaja, koji dostavljamo Agenciji za privredne registre, istovetni
podacima koje je pravno lice obelodanilo.**

Zakonski zastupnika


Fabrika pozamanterije, tepiha i sametnog materijala
SUBOTICA

AD MLADOST
24000 SUBOTICA
Senćanski put 71
PIB 100959403
Mat.broj 08057478

I Z J A V A

Za izradu završnog računa AD Mladost.Subotica, Senćanski put 71 Matični broj 08008728 . angžovano je po ugovoru o pružanju knjigovodstvenih usluga „Informatika i marketing“ d.o.o. Subotica, Harambašićeva 4 PIB 101810757 čiji je vlasnik Šime Temunović. koji je i izradio Završni račun za 2011.
Izjavljujemo da su godišnji finansijski izveštaji sastavljeni uz primenu MRS i da daje istinite i objektivne podatke o imovini,obavezama finansijskom položaju u poslovanju, dobitim ai gubicima , tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva uključujući i zavisna društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Kontakt telefon/faks je 024/673-910, 024/552-393
E-mail: simetemunovic@open.telekom.rs

Subotica, 30.04.2012.

✓ Za „informatika i marketing“

PREDUZEĆE
„I&M“ d.o.o.
INFORMATIKA I MARKETING
SUBOTICA