

IMD „VESTI“ A.D. Užice
Ljube Stojanovića 5
PIB: 101783502
Matični broj: 07221622
Šifra delatnosti: 5813
Užice, 19.04.2012.g.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
IMD „VESTI“ A.D. za 2011. godinu

1. IMD „VESTI“ A.D. bavi se informativnom delatnošću putem novina i radija. S obzirom na položaj informativne delatnosti u celoj državi, naše Društvo sada ima 13 zaposlenih radnika i nezavidnu finansijsku situaciju sa iskazanim neto gubitkom za 2011. godinu u iznosu od 3.106 hiljada dinara, odnosno sa ukupno iskazanim gubitkom u bilansu stanja od 16.642 hiljade dinara. Vrednost osnovnog kapitala je 28.735 hiljada dinara, pa iskazani kapital umanjen za gubitak iznosi 12.093 hiljade dinara. Ukupna aktiva, odnosno pasiva na dan 31.12.2011. godine iznosi 20.787 hiljada dinara. Ukupni prihodi za 2011. godinu iznosili su 11.979 hiljada dinara, a ukupni rashodi 15.187 hiljada dinara.

2. U narednom periodu radi se na obnavljanju postojećih ugovora o informisanju i reklamiranju, sklapanju ugovora sa novim poslovnim partnerima, posebno na novim ugovorima o informisanju opština Zlatiborskog okruga, Grada Užica i javnog sektora. Takodje se radi na konstantnom praćenju raspisanih konkursa za projekte o informisanju u listu ili na radiju, kako bi se putem novih projekata ostvarili određeni prihodi. Dosta aktivnosti usmereno je na povezivanje sa novinarskim asocijacijama i udruženjima u cilju boljeg informisanja, ali i unapredjenja rada marketinga.

3. Nakon isteka poslovne 2011. godine obnovljeni su postojeći ugovori kojima je istekao rok, sklopljeni su novi ugovori o informisanju i reklamiranju, kao i o zakupu poslovnog prostora.

4. Povezano lice: „OLEKS“ D.O.O. Užice, čiji je vlasnik Milanko Gordić. Većih značajnijih poslova sa povezanim licem nema, osim povremenih oglasa i reklama u listu „VESTI“.

5. Prema samoj prirodi delatnosti, Društvo nema posebnih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja, osim što se radi na unapredjivanju marketinga u oblasti reklamiranja, kao i na plasiranju novina u elektronskom obliku, odnosno uklapanju u najnovije trendove u oblasti informisanja, oglašavanja i reklamiranja.

NAPOMENA: Godišnji izveštaj za 2011. godinu još nije usvojen od strane nadležnog organa.

Rukovodilac mat.fin. poslovanja

Ljubica Djukić Pavlović



Direktor

Nadežda Tošić

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
GODIŠNJEG IZVEŠTAJA IMD „VESTI“ A.D. ZA 2011. GODINU

1. Ljubica Đukić Pavlović, zaposlena u IMD „VESTI“ A.D. na radnom mestu rukovodioca materijalno finansijskog poslovanja, kao lice koje je sastavilo godišnji izveštaj

2. Nadežda Tošić, zaposlena u IMD „VESTI“ A.D. na radnom mestu direktora, kao odgovorno lice

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

U Užicu, dana 19.04.2012.g.

Rukovodilac mat.fin. poslovanja

Ljubica Đukić Pavlović



Direktor

Nadežda Tošić





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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

Место

Улица Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ



М.П.

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07221622 Maticni broj		101783502 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :IMD "Vesti" AD

Sediste : Užice, Ljube Stojanovića 5

BILANS STANJA



7005008946858

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		17834	19943
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		17233	19305
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		13968	15478
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		3265	3827
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		601	638
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		601	638
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		2690	4984
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		25	19
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		2665	4965
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		1691	1746
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		277	0
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		456	3129
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		205	35

Grupa racuna racun	POZICIJA	AQP	Napomena broj	Iznos	
				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		36	55
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		263	162
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		20787	25089
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		20787	25089
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		12093	15199
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		28735	28735
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		16642	13536
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		8694	9890
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		817	890
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		306	306
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		306	306
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		7571	8694
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		5499	5447
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		890	952
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		1182	848
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	1447

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		20787	25089
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U 21.12.2012. dana 21.2. 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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07221622 Maticni broj	 Sifra delatnosti	101783502 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :IMD "Vesti" AD

Sediste : Užice, Ljube Stojanovića 5

BILANS USPEHA



7005008946865

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	ADP	Napomena broj	Iznos	
				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		11218	11124
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		8604	8965
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2614	2159
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		14638	17179
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		0	405
51	2. Troškovi materijala	209		589	1161
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		8028	8977
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		2349	2642
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		3672	3994
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		3420	6055
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		80	75
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		111	224
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		677	5061
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		265	400
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		3039	1543
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		169	72

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			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		3208	1615
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	1447
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		102	36
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		3106	3026
	Ä...Å". 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 14. prosinca dana 21.2. 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		
07221622 Maticni broj	Sifra delatnosti	101783502 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :IMD "Vestl" AD

Sediste : Užice, Ljube Stojanovića 5

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005008946872

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	13489	11451
1. Prodaja i primljeni avansi	302	10189	9542
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	80	72
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3220	1837
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	15912	14932
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	4887	5242
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	8087	8074
3. Placene kamate	308	38	160
4. Porez na dobitak	309	1724	153
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1176	1303
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	2423	3481
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	6602
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	6602
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	0	6602
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	2593	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	2593	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	3128
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	3128
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	2593	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	3128
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	16082	18053
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	15912	18060
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	170	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	7
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	35	42
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	205	35

U Yugoslavija dana 21.2. 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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07221622 Maticni broj	Sifra delatnosti	101783502 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :IMD "Vesti" AD

Sediste : Užice, Ljube Stojanovića 5

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005008946896

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	28735	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	28735	417		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	28735	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	28735	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	28735	426		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.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	10510	531		544	18225
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	10510	534		547	18225
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	3026	535		548	3026
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	13536	537		550	15199
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	13536	540		553	15199
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	3106	541		554	3106
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	16642	543		556	12093

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07221622 Maticni broj	Sifra delatnosti	101783502 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :IMD "Vesti" AD

Sediste : Užice, Ljube Stojanovića 5

STATISTICKI ANEKS



7005008946889

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	13	16

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	50834	31529	19305
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	2072	XXXXXXXXXXXX	2072
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	48762	31529	17233

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	0	2
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	25	17
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	25	19

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	28735	28735
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	28735	28735

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

 - broj akcija kao ceo broj
 - iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	57470	57470
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	28735	28735
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	28735	28735

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	1578	1683
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	5499	5447
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	385	603
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	4797	6236
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	4005	4526
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	531	606
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	990	1119
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	264	351
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	1650	1673
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	19699	22244

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	529	1092
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	5526	6251
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	990	1119
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	376	521
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	36	0
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1100	1086
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	2510	2713
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	2072	2246
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	254	242
553	13. Troškovi platnog prometa	663	49	50

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	42	42
555	15. Troškovi poreza	665	267	253
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	111	115
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	111	217
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	13973	15947

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	0	412
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	1033	571
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	330	124
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	80	72
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	1443	1179

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U Yugury dana 21.2. 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)

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Informativno – markentiško društvo »Vesti« Užice, Ljube Stojanovića 5, osnovano je 1957. godine.

Delatnost Društva je:

- Informativna (preko novina koje izlaze jednom sedmično u tiražu od oko 700 primeraka i radija),
- Oglasi i obaveštenja u listu i na radiju,
- Reklame u listu i na radiju,

Prevođenje u Registar privrednih subjekata izvršeno je Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije BD. 22612/2005 od 20.06.2005. godine. Sa Agencijom za privatizaciju Republike Srbije, 20. juna 2007. godine zaključen je Ugovor o prodaji 70% državnog kapitala metodom javne aukcije Ov. br. 784/07. Kupac je Konzorcijum fizičkih lica, čiji je ovlašćeni predstavnik Milanko Gordić, Užice, JMBG 0501957794415. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 143949/2007 od 27.11.2007. godine. Upis povećanja kapitala izvršen je Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 3941/2008 od 11.03.2008. godine.

Društvo je u 2011. godini prosečno zapošljavalo 13 radnika.

Matični broj: 07221622

Šifra delatnosti: 5813 – izdavanje novina,

PIB: 101783502.

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja*, (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),
- *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 i 9/09),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03, I 84/04 i 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).

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 23.02.2005. godine od strane Upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2004. godine. Izmene i dopune Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama prema odlukama Upravnog odbora donete su 21.02.2006. godine, 22.02.2007. godine i 20.03.2008. godine i 28.01.2011. godine.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

1. 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.

2. 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.

3. 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.

4. 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.

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

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

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

PROCENJIVANJE IMOVINE

1. 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.

2. 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.

3. 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. Društvo se opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 30 MRS 16). Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. Društvo se opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 56 MRS 40). Investicione nekretnine amortizuju se u toku korisnog veka.

5. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	4,00% - 5,00%
Oprema	10,00% - 20,00%

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

6.1. 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.

6.2. 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.

6.3. 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.

7. 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 materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

8. 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)

9. 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 u roku od jedne godine od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda, prema odluci Upravnog odbora.

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

11. 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 za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda, prema odluci Upravnog odbora.

12. 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.

13. 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.

14. 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.

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

16. 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:

- 1) Za iznos revalorizacione rezerve kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) Za iznos razlike amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- Za iznos revalorizacione rezerve kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva proda po ceni nižoj od sadašnje vrednosti.

17. 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.

18. 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.

19. 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.

20. 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.

21. 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 neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA 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. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate

prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA 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.

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

25. 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.

26. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

26.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje proizvoda i usluga umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

26.2. Poslovne rashode čine: 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.

27. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

27.1. 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.

27.2. 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.

28. OSTALI PRIHODI I RASHODI

28.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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 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.

28.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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 nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

29. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

30. 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 i 84/04 i 18/10). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	3.782	27.897	7.155	12.000	50.834
Povećanje:		-			-
Nabavka, aktiviranje i prenos		-			-
Smanjenje:					
Prodaja u toku godine					
Rashod					
Nabavna vrednost na kraju godine	3.782	27.897	7.155	12.000	50.834
Kumulirana ispravka na početku godine		18.044	5.311	8.174	31.529
Povećanje:		936	573	563	2.072
Amortizacija		936	573	563	2.072
Smanjenje:					
Po osnovu prodaje					
Po osnovu rashoda					
Stanje na kraju godine		18.980	5.884	8.737	33.601
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2011. godine	3.782	8.917	1.271	3.263	17.233
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2010. godine	3.782	9.853	1.874	3.826	19.305

Prodaja osnovnih sredstava u toku godine prikazana je u narednoj tabeli: nije bilo prodaje

Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Sadašnja vrednost	Dobitak (1-2)
-	1	2	3
-			
-			
-			

Poslovni prostor	-	-	-
Ukupno:	-	-	-

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
1. Bruto vrednost na početku godine		638
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:		2
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti		2
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:		39
a) Po osnovu naplate		39
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)		601
5. Ispravka vrednosti na početku godine		
6. Ispravka vrednosti na kraju godine		
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)		601
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)		638

3. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)		2
1.1. Nabavna vrednost		2
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	504	498
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(504)	(498)
Zalihe - neto (1+2)		2

4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara	
	Kupci u zemlji	
Bruto potraživanje na početku godine		2.329
Bruto potraživanje na kraju godine		2.274
Ispravka vrednosti na početku godine		645
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu isknjižavanja		(63)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		(134)
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		248
Ispravka vrednosti na kraju godine		696
Ostala potraživanja		113
NETO STANJE		
31.12.2011. godine		1.578
31.12.2010. godine		1.684
		277

4.A. POTRAZIVANJA ZA VISE PLACEN POREZ NA DOBITAK

277

5. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLAŠMANI

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Oročna sredstva u banci	456	3.129

6. GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Dinarski poslovni račun	205	35

7. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate premije osiguranja)	18	39
2. Razgraničeni PDV	18	16
UKUPNO (1+2)	36	55

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	263	162
a) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	263	162

9. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	28.735	28.735
I. Svega osnovni kapital (1)	28.735	28.735
2. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	13.536	10.510
3. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	3.106	3.026
II. Svega gubitak do visine kapitala (2+3)	16.642	13.536
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	12.093	15.199

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	28.735
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	28.735

b) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	13.536
Povećanje:	3.106
a) po osnovu gubitka tekuće godine	3.106
b) po osnovu ispravke greške	-
Stanje 31.12. tekuće godine	16.642

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	42.764	74.41%	21.382
Akcije pravnih lica	17.406	25.59%	7.353
Svega akcijski kapital	57.470	100,00%	28.735

Nominalna vrednost jedne akcije je 500,00 dinara.

10. DUGOROČNA REZERVISANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za otpremnine u početnom bilansu	890	596

2. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	276	396
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	349	102
Rezervisanja za otpremnine (1+2-3)	817	890

11. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	306	306

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	1.205	1.130
2. Dobavljači u zemlji	4.294	4.317
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1+2)	5.499	5.447

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	222	291
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	103	134
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	67	86
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	327	309
5. Obaveze za neto nakn. – soc.bol. i porodiljsko	37	-
6. Obaveze za porez na soc.bol. i porod.	4	-
7. Obaveze za doprinose na soc.bol. i porod.	18	-
8. Obaveze za kamate	4	4
9. Obaveze prema fizičkim licima po autorskom	59	69

ugovoru

10. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	49	59
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	890	952

14. 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	400	300
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	521	372
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	498	339
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	23	33
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.)	261	176
3.1. Obračunati prihodi budućeg perioda	261	176
OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	1.182	848

15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	-	1.447

16. 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 2.	8.591	8.553

2. Prihodi od prod. na inostranom tržištu	13	-
3. Prihodi od prodaje trgovinske robe		412
I. Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1+2+3)	8.604	8.965
A. PRIHODI OD PRODAJE (I)	8.604	8.965
b) Ostali prihodi		
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	1.362	695
3. Prihodi od zakupnine	1.252	1.464
B. OSTALI PRIHODI (2+3)	2.614	2.159
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	11.218	11.124

17. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011	01.01-31.12. 2010.
I Nabavna vrednost prodane trgovinske robe	405	-
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	60	69
2. Troškovi goriva i energije	529	1.092
II. Troškovi materijala (1+2)	589	1.161
3. Troškovi zarada i naknada (bruto)	5.526	6.251
4. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	990	1.119
5. Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	15
6. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	376	506
7. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	36	-
8. Ostali lični rashodi i naknade	1.100	1.086
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (3 do 8)	8.028	8.977
9. Troškovi amortizacije	2.072	2.246
10. Troškovi rezervisanja	277	396
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (9+10)	2.349	2.642
11. Troškovi usluga na izradi učinaka	1.797	1.748
12. Troškovi transportnih usluga	474	588
13. Troškovi usluga na održavanju	17	33
14. Troškovi zakupnina	-	-
15. Troškovi reklame i propagande	-	-
16. Troškovi ostalih usluga	222	344

a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 16)	2.510	2.713
17. Troškovi neproizvodnih usluga	340	533
18. Troškovi reprezentacije	55	36
19. Troškovi premije osiguranja	254	242
20. Troškovi platnog prometa	49	50
21. Troškovi članarina	42	42
22. Troškovi poreza	267	252
23. Ostali nematerijalni troškovi	155	126
b) Nematerijalni troškovi (17 do 23)	1.162	1.281
V. Ostali poslovni rashodi (a+b)	3.672	3.994
POSLOVNI RASHODI (I do V)	14.638	17.179
POSLOVNI GUBITAK	3.420	6.055

18. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	80	73
2. Pozitivne kursne razlike	-	2
Finansijski prihodi 1+2	80	75

19. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	111	217
2. Negativne kursne razlike	-	1
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	6
Finasijski rashodi 1+2+3	111	224

20. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.

1. Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		4.698
2. Naplaćena otpisana potraživanja	134	18
3. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	2	36
4. Prihodi od smanjenja obaveza	52	13
5. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	349	103
6. Ostali nepomenuti prihodi	140	193
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	677	5.061

21. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Ostali vanredni nematerijalni rashodi	18	-
2. Ostali nepomenuti rashodi		13
3. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	247	387
OSTALI RASHODI (1 do 3)	265	400

FINANSIJSKI RUKOVODILAC




DIREKTOR



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU**

IMD "VESTI" AD. UŽICE

Beograd, 09.04.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	15
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	22
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	23

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
IMD "VESTI" AD, UŽICE

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva IMD "VESTI" AD, UŽICE (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.

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa 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 D2 uz finansijske izveštaje, Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi nekretnine, postrojenja i oprema bili realnije vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

(2) Kao što je navedeno u napomeni D2 uz finansijske izveštaje, Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 56 MRS 40). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 33 MRS 40, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

(3) Kao što je navedeno u napomeni D26 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,35, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 4.643 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

(4) Kao što je navedeno u napomeni D27 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 7.793 hiljade dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd, 09.04.2012. godine



Ovlašćeni revizor,
Ljubinka Laković

BILANS STANJA

na dan 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 K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		17.834	19.943
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	17.233	19.305
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	13.968	15.478
2. Investicione nekretnine	D2	3.265	3.827
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	601	638
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	D3	601	638
B. OBRтна IMOVINA (I do III)		2.690	4.984
I. ZALIHE	D4	25	19
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		2.665	4.965
1. Potraživanja	D5	1.691	1.746
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D6	277	
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7	456	3.129
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	205	35
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	36	55
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D10	263	162
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		20.787	25.089
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
D. UKUPNA AKTIVA (G+D)		20.787	25.089
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		12.093	15.199
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D11	28.735	28.735
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	D11	16.642	13.536
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		8.694	9.890
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D12	817	890
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D13	306	306
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze	D13	306	306
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		7.571	8.694
1. Kratkoročne finansijske obaveze			
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D14	5.499	5.447
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	890	952
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	1.182	848
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D17		1.447
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		20.787	25.089
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

POZICIJA	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)	D18	11.218	11.124
1. Prihodi od prodaje	D18	8.604	8.965
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D18	2.614	2.159
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D19	14.638	17.179
1. Nabavna vrednost prodate robe	D19		405
2. Troškovi materijala	D19	589	1.161
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D19	8.028	8.977
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D19	2.349	2.642
5. Ostali poslovni rashodi	D19	3.672	3.994
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		3.420	6.055
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D20	80	75
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D21	111	224
VII. OSTALI PRIHODI	D22	677	5.061
VIII. OSTALI RASHODI	D23	265	400
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		3.039	1.543
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		169	72
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)			
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		3.208	1.615

BILANS USPEHA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			1.447
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		102	36
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)			
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		3.106	3.026
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)	13.489	11.451
1. Prodaja i primljeni avansi	10.189	9.542
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	80	72
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3.220	1.837
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	15.912	14.932
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	4.887	5.242
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	8.087	8.074
3. Plaćene kamate	38	160
4. Porez na dobit	1.724	153
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	1.176	1.303
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	2.423	3.481
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		6.602
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		6.602
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)		6.602
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)	2.593	
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	2.593	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)		3.128
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		3.128
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	2.593	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		3.128
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	16.082	18.053
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	15.912	18.060
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	170	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		7
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	35	42
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)	205	35

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	28.735	10.510	18.225
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje			
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	28.735	10.510	18.225
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		3.026	(3.026)
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	<u>28.735</u>	<u>13.536</u>	<u>15.199</u>
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje			
Korigovano početno stanje	28.735	13.536	15.199
Ukupna povećanja u tekućoj godini		3.106	(3.106)
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	<u>28.735</u>	<u>16.642</u>	<u>12.093</u>

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. Nadežda Tošić, zakonski zastupnik
2. Ljubica Đukić Pavlović, rukovodilac materijalno finansijskog poslovanja.

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 o finansijskim izveštajima za 2011. godinu broj 86 od 09.04.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva.

Izjavom rukovodstva 87 od 09.04.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre Republike Srbije, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke prezentirala nam je Ljubica Đukić Pavlović, rukovodilac materijalno finansijskog poslovanja.

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 Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

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. Ljubinka Laković, ovlašćeni revizor
2. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
3. Milan Laković, mladi revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: mart – april 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Informativno – markentiško društvo »Vesti« Užice, Ljube Stojanovića 5, osnovano je 1957. godine.

Delatnost Društva je:

- Informativna (preko novina koje izlaze jednom sedmično u tiražu od oko 700 primeraka i radija),
- Oglasi i obaveštenja u listu i na radiju,
- Reklame u listu i na radiju.

Prevođenje u Registar privrednih subjekata izvršeno je Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije BD. 22612/2005 od 20.06.2005. godine. Sa Agencijom za privatizaciju Republike Srbije, 20. juna 2007. godine zaključen je Ugovor o prodaji 70% državnog kapitala metodom javne aukcije Ov. br. 784/07. Kupac je Konzorcijum fizičkih lica, čiji je ovlašćeni predstavnik Milanko Gordić, Ušice, JMBG 0501957794415. Uskladiavanje sa Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 143949/2007 od 27.11.2007. godine. Upis povećanja kapitala izvršen je Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 3941/2008 od 11.03.2008. godine. Vrednost kapitala u EUR-ima je navedena u napomeni D11 uz finansijske izveštaje.

Matični broj: 07221622

Šifra delatnosti: 22120 – izdavanje novina,

PIB: 101783502.

Društvo je u 2011. godini prosečno zapošljavalo 13 radnika.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2010. godinu obavilo je Društvo za reviziju »Euro Audit« Beograd i izrazilo mišljenje bez rezervi.

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 ka da 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).

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 23.02.2005. godine od strane Upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2004. godine. Izmene i dopune Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama prema odlukama Upravnog odbora donete su 21.02.2006. godine, 22.02.2007. godine, 20.03.2008. godine i 28.01.2011. godine.

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 Medunarodne 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 – Presentacija 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);
- Poboľjšani 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);
- Poboľjšani 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. Društvo se opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 30 MRS 16). Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. Društvo se opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 56 MRS 40). Investicione nekretnine amortizuju se u toku korisnog veka.

B5. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	4,00% - 5,00%
Oprema	10,00% - 20,00%

B6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**B6.1. 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.

B6.2. 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.

B6.3. 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.

B7. 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 materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

B8. 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)

B9. 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 u roku od jedne godine od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda, prema odluci Upravnog odbora.

B10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B11. 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 za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda, prema odluci Upravnog odbora.

B12. 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.

B13. 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.

B14. 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.

B15. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B16. 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:

1) Za iznos revalorizacione rezerve kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,

2) Za iznos razlike amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- Za iznos revalorizacione rezerve kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva proda po ceni nižoj od sadašnje vrednosti.

B17. 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.

B18. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj 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.

B19. 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.

B20. 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.

B21. 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.

B22. 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.

B23. 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.

B24. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B25. 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.

B26. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B26.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje proizvoda i usluga umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

B26.2. Poslovne rashode čine: 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.

B27. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B27.1. 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.

B27.2. 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.

B28. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B28.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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 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.

B28.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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 nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B29. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B29.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B29.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B30. 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
Oktoabar	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 tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	3.782	27.897	7.155	12.001	50.835
Nabavna vrednost na kraju godine	3.782	27.897	7.155	12.001	50.835
Kumulirana ispravka na početku godine		18.044	5.312	8.174	31.530
Povećanje:		937	573	562	2.072
Amortizacija		937	573	562	2.072
Stanje na kraju godine		18.981	5.885	8.736	33.602
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2011. godine	3.782	8.916	1.270	3.265	17.233
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2010. godine	3.782	9.853	1.843	3.827	19.305

Građevinski objekti su u vlasništvu Društva, a zemljište je delom u vlasništvu, a delom sa pravom trajnog korišćenja. Na nekretninama nema upisanih hipoteka.

Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi nekretnine, postrojenja i oprema bili realnije vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 56 MRS 40). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 33 MRS 40, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

Prema računovodstvenim politikama Društva, obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme i investicionih nekretnina vrši se primenom proporcionalne metode. Društvo je obračunalo amortizaciju primenom utvrđenih stopa na knjigovodstvenu nabavnu vrednost i evidentiralo je na rashodima.

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Ostali dugoročni finansijski plasmani
1. Bruto vrednost na početku godine	638
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	2
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti	2
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	39
a) Po osnovu naplate	39
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	601
5. Ispravka vrednosti na početku godine	
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)	601
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)	638

Ostali dugoročni finansijski plasmani:

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Datum plasmana *	Rok otplate	Iznos
Dušan Stanić	Otkup stana na rate	11.07.07	240 mesečnih rata	600
"Asocijacija nezavisnih medija" Beograd	Učešće u kapitalu			1
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno				601

Društvo je u skladu ugovorenim uslovima izvršilo revalorizaciju potraživanja za otkup stana i efekat povećanja u iznosu od 2 hiljade dinara iskazalo u okviru ostalih prihoda (napomena D22 uz finansijske izveštaje).

Nismo se uverili da Društvo ima učešće u kapitalu "Asocijacije nezavisnih medija" Beograd, zbog čega u delu objektivnosti iskazanog učešća u kapitalu u iznosu od 1 hiljade dinara ne izražavamo mišljenje.

D4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)		2
1.1. Nabavna vrednost		2
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	495	498
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(495)	(498)
I. Zalihe - neto (1 do 2)		2
1. Bruto dati avansi	25	17
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II. Dati avansi - neto (1-2)	25	17
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	25	19

Dati avans je usaglašen sa dužnikom u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara	
	Do 365 dana	
Dati avansi, bruto	25	
Ispravka vrednosti		
Dati avansi, neto	25	

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	2.329	62	2.391
Bruto potraživanje na kraju godine	2.274	113	2.387
Ispravka vrednosti na početku godine	645		645
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	(63)		(63)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	(134)		(134)
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	248		248
Ispravka vrednosti na kraju godine	696		696
NETO STANJE			
31.12.2011. godine	1.578	113	1.691
31.12.2010. godine	1.684	62	1.746

Potraživanja od kupaca u zemlji, osim potraživanja za koja je izvršena ispravka vrednosti, su usaglašena u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Druga potraživanja se odnose na:

	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Potraživanja od fonda po osnovu isplaćenih naknada za bolovanje	37
2. Potraživanja od fonda po osnovu isplaćenih naknada za porodijsko odsustvo	44
3. Potraživanja od „Oleksa“ doo. Užice po Sporazumu o zajedničkim troškovima od 06.12.2010. godine	5
4. Potraživanja od Auto škole „Favorit“ doo. Užice po Sporazumu o zajedničkim troškovima od 06.12.2010. godine	25
5. Potraživanja od „Komuna Software“ doo. Užice po Sporazumu o zajedničkim troškovima od 06.12.2010. godine	2
Ukupno (1 do 5)	113

Sporazumi o zajedničkim troškovima navedeni pod tačkom 3, 4 i 5 se odnose na refundaciju zajedničkih troškova za električnu energiju, vodu, iznošenje smeća, naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta kao i eventualnih troškova u okviru održavanja zgrade.

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)	1.578	696	2.274
Ispravka vrednosti		(696)	(696)
Neto potraživanja	1.578		1.578
Druga potraživanja (bruto)	113		113
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	113		113

D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara

31. decembra 2011. 31. decembra 2010.

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

277

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak se odnose na potraživanja prema konačnoj poreskoj prijavi poreza na dobit za period 01.01. do 31.12.2011. godine.

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

Ostali kratkoročni plasmani

Bruto stanje na početku godine 3.129
 Bruto stanje na kraju godine 456

Ispravka vrednosti na početku godine
 Ispravka vrednosti na kraju godine

NETO STANJE

31.12.2011. godine 456
 31.12.2010. godine 3.129

Ostali kratkoročni plasmani:

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Kamata	Valuta	Iznos
Deponovana sredstva kod banke »Credit Agricole« ad. Novi Sad	Nije utvrđen	Referentna kamata NBS - 1,5 procentnih poena	RSD	456

D8. GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Dinarski poslovni račun	205	35

Dinarski poslovni računi:

	Hiljada dinara	
	<u>31. decembra 2011.</u>	
1. »Credit Agricole« ad. Novi Sad		51
2. »Vojvođanska banka« ad. Novi Sad		95
3. »Agrobanka« ad. Beograd		59
Ukupno (1 do 3)		205

Iskazana stanja novčanih sredstva na dinarskim tekućim računima su usaglašena sa izvodima banke.

D9. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Razgraničeni troškovi premija osiguranja	18	39
2. Razgraničeni PDV	18	16
UKUPNO (1+2)	36	55

D10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	263	162
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	263	162

D11. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	28.735	28.735
I. Svega osnovni kapital (1)	28.735	28.735
2. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	13.536	10.510
3. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	3.106	3.026
II. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	16.642	13.536
KAPITAL (I-II)	12.093	15.199

Upisani akcijski kapital otvorenog akcionarskog društva IMD »Vesti« Užice iznosi:

1. Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 143949/2007 od 27.11.2007. godine 294.257,30 EUR (31.12.2005. godine).
2. Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 3941/2008 od 11.03.2008. godine: novčani 21.700,86 EUR (24.12.2007. godine) i nenovčani 24.207,56 EUR (24.12.2007. godine).

Upisani akcijski kapital otvorenog akcionarskog društva IMD »Vesti« Užice je jednak emisionom akcijskom kapitalu (navedeno kod strukture akcijskog kapitala).

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	28.735
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	28.735

b) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	13.536
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	3.106
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	
Stanje 31.12. tekuće godine	16.642

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	39.839	69,32%	19.919
Akcije pravnih lica	17.631	30,68%	8.816
Svega akcijski kapital	57.470	100,00%	28.735

Nominalna vrednost jedne akcije je 500,00 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 210,00 dinara.

D12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za otpremnine u početnom bilansu	890	596
2. Rezervisanja u toku godine	276	396
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	349	102
Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3)	817	890

Rezervisanja za otpremnine za 2011. godinu (276 hiljada dinara) su utvrđena na osnovu preostalog radnog staža zaposlenih i minimalnog iznosa otpremnine prilikom odlaska u penziju, prema članu 119. Zakona o radu (tri prosečne zarade po zaposlenom u Republici Srbiji za 2011. godinu, prema poslednjem objavljenom podatku).

D13. DUGOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Obaveze koje se mogu konvertovati	306	306

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital se odnose na više izvršenu uplatu po osnovu obaveznog investiranja, po Ugovoru br. 1-956/07-1407/02 od 20.06.2007. godine, zaključenom između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Konzorcijuma fizičkih lica, čiji je ovlašćeni predstavnik Milanko Gordić iz Užica.

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.205	1.130
2. Dobavljači u zemlji	4.294	4.317
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1+2)	5.499	5.447

Obaveze po osnovu primljenih avansa su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su usaglašene sa poveriocima 85%.

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada	223	291
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	103	134
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	127	86
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	4
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	328	309
6. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o autorstvu	60	69
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	49	59
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	890	952

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada se odnose decembar mesec 2011. godine.

D16. 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	400	300
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	521	372
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	498	339
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	23	33
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.)	261	176
3.1. Obračunati prihodi budućeg perioda	261	176
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	1.182	848

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na obavezu prema poreskoj prijavi za period 01.10 do 31.12.2011. godine.

Obaveze za ostale javne prihode se odnose na:

	Hiljada dinara
	31. decembra 2011.
1. Obaveze za porez na imovinu	419
2. Obaveze za komunalnu taksu	79
3. Obaveze porez i doprinose po ugovoru o autorstvu	23
Ukupno (1 do 3)	521

Društvo je u okviru obaveza za ostale javne prihode iskazalo obaveze za kamate u iznosu od 149 hiljada dinara (kamatu na porez na imovinu 129 hiljada dinara i kamatu na komunalnu taksu 20 hiljada dinara), zbog čega je obaveze za ostale javne prihode precenilo u iznosu od 149 hiljada dinara, a u istom iznosu je podcenilo obaveze za kamate.

Obračunati prihodi budućeg perioda se odnose na:

	Hiljada dinara
	31. decembra 2011.
1. Unapred naplaćene zakupnine	8
2. Unapred naplaćene pretplate za novine	253
Ukupno (1+2)	261

D17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		1.447

D18. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		412
I. Prihodi od prodaje robe (1)		412
2. Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	8.591	8.502
3. Prihodi od prodaje usluga na inostranom tržištu	13	51
II. Prihodi od prodaje usluga (2+3)	8.604	8.553
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	8.604	8.965
b) Ostali prihodi		
4. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	1.363	695
5. Prihodi od zakupnine	1.251	1.464
B. OSTALI PRIHODI (4+5)	2.614	2.159
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	11.218	11.124

Prihodi od subvencija sadrže:

	Hiljada dinara
	31. decembra 2011.
1. Prihode po ugovorima o sufinansiranju projekata	1.033
2. Prihode po osnovu uslovljenih donacija	330
Ukupno (1+2)	1.363

D19. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodane robe		405
I. Nabavna vrednost prodane robe (1)		405
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	60	69
3. Troškovi goriva i energije	529	1.092
II. Troškovi materijala (2+3)	589	1.161
4. Troškovi zarada i naknada (bruto)	5.526	6.251
5. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	990	1.119
6. Troškovi naknada po ugovoru o delu		15
7. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	377	506
8. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	36	
9. Ostali lični rashodi i naknade	1.099	1.086
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (4 do 9)	8.028	8.977
10. Troškovi amortizacije	2.072	2.246
11. Troškovi rezervisanja	277	396
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja (10+11)	2.349	2.642
12. Troškovi usluga na izradi učinaka	1.797	1.748
13. Troškovi transportnih usluga	474	588
14. Troškovi usluga na održavanju	17	33
15. Troškovi ostalih usluga	222	344
a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 15)	2.510	2.713
16. Troškovi neproizvodnih usluga	340	533
17. Troškovi reprezentacije	55	36
18. Troškovi premije osiguranja	254	242
19. Troškovi platnog prometa	49	50
20. Troškovi članarina	42	42
21. Troškovi poreza	267	252
22. Ostali nematerijalni troškovi	155	126
b) Nematerijalni troškovi (16 do 22)	1.162	1.281
V. Ostali poslovni rashodi (a+b)	3.672	3.994
POSLOVNI RASHODI (I do V)	14.638	17.179
POSLOVNI GUBITAK	3.420	6.055

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	80	73
2. Pozitivne kursne razlike		2
FINANSIJSKI PRIHODI (1+2)	80	75

D21. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	111	217
2. Negativne kursne razlike		1
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		6
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	111	224

D22. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		4.697
2. Naplaćena otpisana potraživanja	134	18
3. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	2	36
4. Prihodi od smanjenja obaveza	52	13
5. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	349	103
6. Ostali nepomenuti prihodi	140	194
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	677	5.061

Prihodi od smanjenja obaveza se odnose na otpis obaveza starijih od 3 godine prema Odluci Upravnog odbora br. 25 od 30.01.2012. godine.

Ostali nepomenuti prihodi sadrže:

	Hiljada dinara
	01.01-31.12.2011.
1. Prihode od naknade šteta	47
2. Ostale nepomenute prihode	93
Ukupno (1+2)	140

D23. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	17	
2. Ostali nepomenuti rashodi		13
3. Obezbvredjenje potraživanja	248	387
OSTALI RASHODI (1 do 3)	265	400

D24. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi, efekti ispravke grešaka iz ranijih godina	3	6
2. Rashodi, efekti ispravke grešaka iz ranijih godina	172	78
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (2-1)	169	72

Prihodi, efekti ispravke grešaka iz ranijih godina (3 hiljada dinara) se odnose na knjižno odobrenje dostavljeno u 2011. godini, koje se odnosi na 2010. godinu.

Rashodi, efekti ispravke grešaka iz ranijih godina sadrže:

	Hiljada dinara
	01.01-31.12.2011.
1. Kamate na ostale javne prihode za 2010. godinu	149
2. Troškove premija osiguranja iz ranijih godina	21
3. Ostale troškove iz ranijih godina	2
Ukupno (1 do 3)	172

D25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo nema sudskih sporova u toku.

D26. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	17.834	19.943
2. Zalihe i dati avansi	25	19
I. Dugoročno vezana imovina (1+2)	17.859	19.962
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	12.093	15.199
4. Dugoročna rezervisanja	817	890
5. Dugoročne obaveze	306	306
II. Trajni i dugoročni kapital (3 do 5)	13.216	16.395
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,35	1,22

Koeficijent finansijske stabilnosti je 1,35, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 4.643 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D27. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	11.218	11.124
2. Varijabilni rashodi	6.250	7.801
3. Marža pokrića (1-2)	4.968	3.323
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	8.388	9.378
5. Neto finansijski rashodi	31	149
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(3.451)	(6.204)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,4428	0,2987
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	19.011	31.891
9. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1)	7.793	20.767
10. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (9/1) x 100	69,47%	186,69%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 7.793 hiljade dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.



**RADIO
UŽICE**

IMD

Vesti

A.D.

31 000 Užice, Ljubo Stojanović 5, P. Fax 105

Direktor: 031513-128
Glavni i odgovorni urednik: 031513-128
Redakcija lista: 513-256
Glavni i odgovorni urednik rečija: 513-929
Računovodstvo: 513-183

PIB 101703502; Matični Br. 7221622; Šifra delatnosti: 22120
Tekući račun: 355-1006435-45 Vojvodanske banke
Tekući račun: 330-3000500-33 Meridian banke

Marketing: 031513-124
Oglasno: 031513-261
Faks: 031511941
E-mail: direktor@vestiue.co.yu
urednik@vestiue.co.yu
redakcija@vestiue.co.yu
radiouzice@ptt.yu
vesti.ue@gmail.com

**"EURO AUDIT"
11000 BEOGRAD
Bulevar despota Stefana 12/V**

**Užice, 9.4.2012.g.
Broj 86**

PREDMET. Izjava rukovodstva o finansijskim izveštajima za 2011. godinu

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu privrednog društva IMD „VESTI“ A.D. Užice za 2011. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, ovim Pismom dajemo sledeća uveravanja.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Društva su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Društva i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumljive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera, ili sumnje u pronevere, koje se odnose na poslovanje Društva.
3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Društva, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspeksijskih i dr. kontrolnih organa.
4. Sistem internih kontrola u Društvu funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Ne postoje sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.

6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.
7. Identifikovali smo sva sredstva kojima Društvo raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama Društva.
8. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
10. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.
11. Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo vam stavili na uvid.
12. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga, obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze, po osnovu transakcija:
 - između matičnog pravnog lica i zavisnih, zajedničkih i pridruženih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica s jedne i pridruženih pravnih lica sa druge strane,
 - između pravnih lica i članova ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice i dr.
13. Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali obelodanjivanje u finansijskim izveštajima Društva, osim događaja koji su obelodanjenu u izveštaju.

Užice, 9.4.2012.g.



Potpis ovlašćenog lica

Nadežda Tošić

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Nadežda Tošić".