

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
“NAPREDAK” A.D.
V.PLANA**

April, 2012. god.

CONFIDA FINODIT

Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1

SADRŽAJ:

I	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	6
II	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....	7
III	NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	13
1.	KRATAK ISTORIJAT DRUŠTV.....	13
2.	BILANS STANJA.....	15
2.1.	AKTIVA.....	15
2.1.1.	STALNA IMOVINA.....	15
2.1.2.	OBRTNA IMOVINA.....	18
2.1.3.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA.....	25
2.2.	PASIVA.....	25
2.2.1.	KAPITAL.....	25
2.2.2.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE.....	27
2.3.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA.....	31
3.	BILANS USPEHA.....	32
3.1.	PRIHODI.....	32
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI.....	32
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI.....	34
3.1.3.	OSTALI PRIHODI.....	34
3.2.	RASHODI.....	34
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI.....	35
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI.....	37
3.2.3.	OSTALI RASHODI.....	37
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	38
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	39
6.	POPIS.....	40
7.	SUDSKI SPOROVI.....	41
8.	HIPOTEKE I JEMSTVA.....	42
9.	DOGADAJI NAKON DANA BILANSA STANJA.....	42
IV	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....	43

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1
Preduzeće za reviziju

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

Br. 105
23. 04. 2012 god.
BEOGRAD, Imotska 1

Akcionarsko društvo "NAPREDAK"
VELIKA PLANA
Alekse Šantića 4

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara "Napredak" ad, Velika Plana

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva "Napredak", Velika Plana (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, 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 mери, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da ohezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara "Napredak" ad, Velika Plana

Osnove za mišljenje sa rezervom

Nekretnine, postrojenja i oprema Društva su na dan 31. decembar 2011. godine iskazane u neto iznosu od 70.351 hiljadu dinara, dok su investicione nekretnine bilansirane u iznosu od 32.058 hiljada dinara. Prilikom obavljanja revizorskih procedura, utvrdili smo da su osnovna sredstva otpisana u značajnoj meri, a najveći deo istih je još uvek u upotrebi. Društvo nije u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema procenilo novi korisni vek trajanja za osnovna sredstva i dodelilo nove vrednosti. Nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos korekcija finansijskih izveštaja po navedenom osnovu.

Ostala potraživanja su na dan 31.12.2011. godine iskazana u iznosu od 611.205 hiljada dinara. U okviru ovih potraživanja iskazana su i potraživanja u neto iznosu od 36.347 hiljada dinara koja se odnose na potraživanja od nelikvidnih dužnika, odnosno od dužnika u likvidaciji ili stečaju. Navedena potraživanja Društvo je steklo ustupanjem od povezanog lica NicCo doo, Beograd u ukupnom iznosu od 50.747 hiljada dinara, u korist izmirenja obaveza koja su iznosila 40.046 hiljada dinara. Razlika od 10.701 hiljada dinara je evidentirana u korist ostalih prihoda. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u naplativost ustupljenih potraživanja kao ni u osnov priznavanja navedenih prihoda. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat koji na finansijske izveštaje za 2011. godinu mogu imati korekcije po istaknutim činjenicama.

Mišljenje sa rezervom

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

Skretanje pažnje

Nad najvećim delom nepokretne imovine Društva konstituisane su hipoteke u korist banaka kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza Društva ili po osnovu jemstava za treća lica.

U napomenama uz finansijske izveštaje nisu izvršena odgovarajuća obelodanjivanja kako to zahteva MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Rešenjem Privrednog suda u Požarevcu Posl .br. 5 St.232/2011 od 15.06.2011. godine usvojen je Unapred pripremljen plan reorganizacije.

U Beogradu, 26.03. 2012. godine.



Jasmina Grčić dipl. oec.
Ovlašćeni revizor
Confida Fmodit doo

2 od 2

Akcionarsko društvo "NAPREDAK"
VELIKA PLANA
Alekse Šantića 4

REVIZIJSKA IZJAVA

Saglasno odredbi člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009) izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju "CONFIDA - FINODIT" D.O.O. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju "CONFIDA - FINODIT" D.O.O. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.



[Signature]
DIREKTOR



AKCIONARSKO DRUŠTVO

“НАПРЕДАК”

ВЕЛИКА ПЛАНА

Велика Плана
Алексе Шантића 4
160-186259-19
Телефони: (026)
центра: 521-057
директор: 521-315
комерцијална служба:
(тел/фака) 521-511
техничка служба: 522-912
пекаре: 521-307

AKCIONARSKO DRUŠTVO
* НАПРЕДАК *
Број: 410
Datum: 26.03.12.

Preduzece za reviziju

“CONFIDA - FINODIT” D.O.O.

Imotska 1

Beograd

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izvestaja za 2011. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vasom revizijom finansijskih izvestaja naseg Drustva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2011. godine. Svrha davanja ove izjave je izrazavanje misljenja o tome da li racunovodstveni izvestaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Drustva na dan 31.12.2011. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izvestavanja i Medjunarodnim racunovodstvenim standardima.

Prihvatao nasu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izvestaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2011. godine u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izvestavanja i Medjunarodnim racunovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po nasem najboljem saznanju i uverenju, sledece izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju znacajnu ulogu u racunovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno znacajnog uticaja na finansijske izvestaje nisu bila ukljucena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujucu dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovodjenja koja su imala uticaja na finansijske izvestaje za 2011. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U finansijskim izvestajima nema materijalno znacajnih pogresnih iskazivanja niti propusta;

- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepostovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodani su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaze i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjizili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Mesto i datum



Odgovorno lice

[Handwritten signature]

I OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:	Akcionarsko društvo "NAPREDAK" Velika Plana
Skraćeni naziv društva:	AD "NAPREDAK" Velika Plana
Sedište i adresa:	Velika Plana, ul. Alekse Šantića br. 4
Oblik organizovanja:	Akcionarsko društvo
Matični broj:	07163371
PIB:	101179736
Šifra i naziv delatnosti:	15610 proizvodnja mlinskih proizvoda
Broj zaposlenih:	91
Veličina društva:	Srednje
Broj članova Upravnog odbora:	
Broj članova Skupštine:	
Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra:	
Odgovorno lice:	Dragan Filipović, direktor
Finansijski rukovodioc:	Nataša Stanojev
Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje:	Dragan Filipović, direktor
Osnivači društva:	
Datum donošenja Statuta i osnivačkog akta:	03.11.2006. god.
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	03.01.2008
Revizija za prethodnu godinu:	"Confida-Finodit" doo
Da li se radi konsolidacija:	Ne
Normativni akti društva:	Računovodstvene politike (usvojene 02,12,2006, god.),

II FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	107.819	119,177
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	-	-
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	102.409	112,517
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	70.351	77,528
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	32.058	34,989
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	5.410	6,660
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	2.705	3,831
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	2.705	2,829
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	12	668.637	443.332
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	7.854	8.506
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	660.783	434.826
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	656.952	434.203
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	1.226	-
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	-	-
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	1.694	435
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	911	188
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	82	19
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	776.538	562.528
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	-	-
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	776.538	562.528
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	3.600	380.220

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	212.195	210.591
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	278.028	278.028
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	29	29
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	-	-
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	-	37
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	(8.224)	(6.834)
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	3.032	-
35	VIII. GUBITAK	109	(60.670)	(60.669)
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	564.343	351.938
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	135.666	966
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	134.801	-
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	865	966
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	428.677	350.972
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	36	116.179
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	426.932	197.043
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	147	35.113
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	1.562	1.069
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	1.568
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	-	-
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	776.538	562.529
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	3.600	380.220

BILANS USPEHA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	304.197	323.332
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	295.640	317.938
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	-	-
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	6.356	2.458
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	(5.095)	376
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	7.296	2.560
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	269.895	138.286
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	15.807	-
51	2. Troškovi materijala	209	191.448	41.663
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	46.627	75.403
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	8.764	9.168
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	7.249	12.052
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	34.302	185.046
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	-	-
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	773	99
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	21.760	19.675
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	13.330	1.292
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	23.380	1.537
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	3.265	165.225
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	-	-
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	-	-
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	-	-
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	3.265	165.225
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	-	-
	G. POREZ NA DOBIT		233	-
721	1. Poreski rashod perioda	225	296	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	-	-
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	63	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	229	3.032	165.225
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	-	-
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231	-	-
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	-	-
	I. ZARADA PO AKCIJI		-	-
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Nerealizovani i Db po osnovu Hov	Nerealizovani Gb po osnovu Hov	Neraspoređeni Dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2010.g.	181.605	96.423	29	313	6643	19.287	21.550	269.464
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na 01.01.2010.god	181.605	96.423	29	313	6643	19.287	21.550	269.464
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	191	-	-	58.597
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	276	-	19.287	19.287	276
Stanje na dan 31.12.2010.g.	181.605	96.423	29	37	6834	-	60.669	210.591
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na 01.01.2011.god.	181.605	96.423	29	37	6.834	-	60.669	210.591
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	1.390	3.032	-	1.642
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	37	-	-	-	37
Stanje na dan 31.12.2011.g.	181.605	96.423	29	-	8.224	3.032	60.669	212.196

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW
 za period 01.01. - 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	310.434	361.303
1. Prodaja i primljeni avansi	302	310.434	361.303
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	-	-
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	303.508	367.897
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	253.790	292.426
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	46.627	75.402
3. Plaćene kamate	308	-	-
4. Porez na dobitak	309	3.091	69
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	-	-
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	6.926	-
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	-	6.594
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	2.002	6.753
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	2.002	6.753
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 nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	321	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	2.002	6.753
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	-	-
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	-	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	7.668	-
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	7.668	-

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I	2	3	4
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Isplaćene dividende	333	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	7.668	-
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	312.436	368.056
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	311.176	367.897
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	1.260	159
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	-	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	435	276
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	-	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	-	-
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1.695	435

III NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

Akcionarsko društvo "NAPREDAK" Velika Plana osnovano je 16. maja 1947. godine od strane Sreskog narodnog odbora sreza Pomoravskog pod nazivom Sresko mlinsko preduzeće "NAPREDAK", da bi 1958. godine preduzeće dobilo naziv žitarsko mlinsko preduzeće "NAPREDAK". U skladu sa zakonom, preduzeće se 1974. godine organizuje kao radna organizacija žitarsko mlinsko preduzeće "NAPREDAK" sa OOUR-ima, a 1989. godine se reorganizuje kao društveno preduzeće MPTP "NAPREDAK" - bez OOUR-a. Konačno, 11.10.2001. godine preduzeće se registruje kao Akcionarsko društvo "NAPREDAK" Velika Plana.

"NAPREDAK" je izvršio usklađivanje opštih akata i poslovanja sa odredbama Zakona o preduzećima i odredbama Zakona o klasifikaciji delatnosti i registru jedinica razvrstavanja. To je registrovano upisom kod Privrednog suda u Požarevcu rešenjem Fi 693/2001. dana 11.10.2001. godine.

Pod 31.12.1997. godine, preduzeće Intereksport - Beograd izvršilo je procenu vrednosti društvenog kapitala u tadašnjem MPTP "NAPREDAK" Velika Plana i tom prilikom je utvrđeno da njegova vrednost iznosi 34.532.000,00 dinara, odnosno 5.840.704,97 USD po važećem kursu NBJ na dan procene. Dana 15.12.2000. godine ta procena je verifikovana od strane Ministarstva za privredu i privatizaciju --Direkcija za procenu vrednosti kapitala i utvrdila da je revalorizovana vrednost društvenog kapitala na taj dan iznosila 181.605.000,00 dinara.

Promena vlasništva društvenog kapitala i oblika organizovanja Društvenog preduzeća u Akcionarsko društvo izvršena je 11.10.2001. godine.

Ukupni kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 210.591 hiljada dinara, dok osnovni i ostali kapital učestvuje u njemu sa 278.028 hiljada dinara. Izdato je ukupno 60.535 običnih akcija sa nominalnom vrednošću od 3.000 dinara po akciji.

Vlasnička struktura osnovnog kapitala na dan 31.12.2010. godine, prema Izveštaju Centralnog registra HoV je sledeća:

a) vlasništvo pravnih lica	98,96919 %
b) vlasništvo fizičkih lica	1,03081 %

Pravna lica, kao vlasnici; su	
Irva Investicije d.o.o.- Beograd sa 52.277 kom. akcija	86,358%
Prima Rro d.o.o. Plandište sa 4.616 kom. akcija	7,625%
Dorcol Inženjering d.o.o. – Bgd sa 3.018 kom. akcija	4,986 %

Rešenjem Privrednog suda u Pažarevcu Posl. .br. 5 St.232/2011 od 15,06,2011 godine usvojen je Unapred pripremljen plan reorganizacije, a na osnovu člana 158 Zakona o stečaju.

2. BILANS STANJA

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	107.819	13,88	Kapital	212.196	27,32
Obrtna imovina	668.637	86,10			
Odložena poreska sredstva	82	0,02	Dugoročna rezervisanja i obaveze	564.342	72,68
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>776.538</i>	<i>100,00</i>	<i>Ukupna pasiva</i>	<i>776.538</i>	<i>100,00</i>
Vanbilansna aktiva	3.600		Vanbilansna pasiva	3.600	

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 776,538 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	107.819
Obrtna imovina	668.637
Odložena poreska sredstva	82
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>776,538</i>

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 107,819 hiljada dinara čine sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nekretnine, postrojenja i opremu	102.409	112.517
Dugoročni finansijski plasmani	5.410	6.660
<i>Svega:</i>	<i>107.819</i>	<i>119.177</i>

2.1.1.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 102.409 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zemljišta	474	475
Građevinski objekti	55.755	59.105
Postrojenja i oprema	14.122	17.948
Investicione nekretnine	32.058	34.989
<i>Svega:</i>	<i>102.409</i>	<i>112.517</i>

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja.

Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. godine od strane komisije određene Odlukom Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu.

Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 8,764 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za građevinske objekte	5,202
Za opremu	3,562
<i>Svega:</i>	<i>8,764</i>

U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Zemljište</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	475		475
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine	1		1
<u>Svega zemljište:</u>	<u>474</u>		<u>474</u>
<u>Građevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	161.894	102.788	59.106
Uvećanje tokom godine	2.100	4.371	-2.271
Umanjenje tokom godine	2.554	1.474	-1.080
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>161.440</u>	<u>105.685</u>	<u>55.755</u>
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	208.098	190.150	17.948
Uvećanje tokom godine	112	3.518	-3.406
Umanjenje tokom godine	5.228	4.896	332
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>202.982</u>	<u>188.860</u>	<u>14.122</u>

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Investicione nekretnine			
Početno stanje 01.01.2011.	80.816	45.827	34.989
Uvećanje tokom godine		1.952	-1.952
Umanjenje tokom godine	2100	1.121	978
<u>Svega Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:</u>	<u>78.716</u>	<u>46.658</u>	<u>32.058</u>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema</i>			102.409

Kod *zemljišta* koje se nalazi u posedu Društva u toku 2011. godine dolazi do umanjnja vrednosti u iznosu od 1 hiljada dinara usled prodaje.

Građevinski objekti na dan 31.12.2011. godine iznose 55.755 hiljada dinara. U toku izveštajnog perioda povećana je nabavna vrednost objekata za 2.100 hiljada dinara usled preknjiženja sa pozicije investicionih nekretnina a odnosi se na dva objekta koja su prodana Društvu Milfarina d.o.o. usled čega je došlo do smanjenja nabavne vrednosti u iznosu od 2.554 hiljada dinara. Do povećanja ispravke vrednosti došlo je usled obračuna amortizacije tekućeg perioda u iznosu od 3.250 hiljada dinara i preknjiženja amortizacije sa inv. Nekretnina od 1.121 hiljada dinara i smanjenja ispravke usled otuđenja objekata od 1.474 hiljada dinara.

Postrojenja i oprema bilansirana je u vrednosti od 14.122 hiljade dinara. Smanjenje pozicije u toku 2011. godine iznosilo je 5.228 hiljada dinara i odnosi se na otuđenje opreme.

Obračun amortizacije koji se odnosi na pomenutu poziciju u 2011. godini iznosi 3.762 hiljada dinara. Smanjenje amortizacije od 4.896 hiljada dinara odnosi se na isknjiženje amortizacije usled rashodovanja i prodaje opreme, zašta postoji Odluka. (tri vozila i opreme po spisku koja je u potpunosti rashodovana).

Investicione nekretnine smanjenje su u toku perioda neto za 978 hiljada dinara usled preknjiženja na poziciju građevinskih objekata. Obračunata je amortizacije investicionih preostalih nekretnina u visini od 1.952 hiljada dinara tako da je neto vrednost pozicije na dan bilansa 32.058 hiljade dinara.

Revizorima je stavljen na uvid kompjuterski obračun amortizacije gde su pojedinačno nabrojana sva sredstva obuhvaćena pojmom "nekretnine, postrojenja i oprema", grupisana po veku trajanja, odnosno po amortizacionim stopama koje su primenjene prethodne godine. Iznos obračunate amortizacije za 2011. godinu iznosi 8.764 hiljada dinara, što je dokumentovano nalogom za knjiženje. Uvidom je konstatovano da je iznos godišnje amortizacije prikazan u Bilanu uspeha jednak nalogu za knjiženje, obračunu amortizacije i zaključnom listu.

Prema izveštaju komisije za popis *nekretnina, postrojenja i opreme* od 18.01.2012. godine konstatovano je da se stanje po knjigama slaže sa stanjem po popisu. Ova sredstva su otpisana u značajnoj meri, a najveći deo istih je još u upotrebi. Društvo nije u skladu sa MRS -16 Nekretnine, postrojenja i oprema procenilo novi korisni vek trajanja za osnovna sredstva i dodelio nove vrednosti. Nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos korekcija finansijskih izveštaja po navedenom osnovu.

2.1.1.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLSMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 5.410 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	15.029	14.729
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.705	2.829
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	(12.324)	(10.898)
<i>Svega:</i>	<i>5.410</i>	<i>6.660</i>

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica od 2.705 hiljada dinara odnosi se na portfolio akcija u sledećim pravnim licima:

<i>Učešće u kapitalu drugih pravnih lica</i>	<i>Tržišna cena po akciji u din 31.12.2011.</i>	<i>Br. akcija</i>	<i>Bilansna vrednost</i>
« AGROBANKA » a.d. Beograd	2.999	309	1.016
« DUNAV OSIGURANJE » a.d. Beograd	976	53	51
« SLOGA » a.d. Novi Pazar	435	3.763	1.636
<i>Ukupno</i>			<i>2.705</i>

Neto gubitak po osnovu svođenja knjigovodstvene vrednosti na stvarnu vrednost iznosi 1.426 hiljada dinara. Uvidom u obračun učešća u kapitalu drugih pravnih lica utvrđeno je da su izvršena usklađivanja adekvatno proknjižena u knjigovodstvenoj evidenciji društva.

Iznos od 2.705 hiljada dinara odnose se na date dugoročne stambene kredite zaposlenima. Krediti se redovno otplaćuju.

2.1.2. OBRтна IMOVINA

Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 668.637 hiljada dinara, a čine je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	7.854	8.506
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	660.783	434.826
<i>Svega:</i>	<i>668.637</i>	<i>443.332</i>

2.1.2.1. ZALIHE

Zalihe iznose 7.854 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Zalihe	Tekuća godina	Prethodna godina
Zalihe materijala	1.192	2.403
Nedovršena proizvodnja	2.463	3.593
Gotovi proizvodi	3.893	1.503
Roba	-	756
Dati avansi	306	251
<i>Svega:</i>	<i>7.854</i>	<i>8.506</i>

Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 1.192 hiljada dinara kao što su: materijal za ugradnju, razni pomoćni materijali, materijal u doradi i obradi, vreće, gorivo i mazivo i razni potrošni materijal.

Zalihe materijala uredno su popisane cenama po kojoj se vode u knjigovodstvu Društva.

Alat, inventar, HTZ oprema i autogume čija je nabavna vrednost 8.684 hiljada dinara nalaze se u upotrebi i u celini su otpisani preko ispravke vrednosti prilikom davanja u upotrebu što je u skladu sa računovodstvenom politikom. Ova sredstva se vode po nabavnoj vrednosti i redovno se popisuju.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane u poslovnim knjigama navodimo u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

Zalihe	Stanje 01.01.2011.	Stanje 30.6.2011.	Smanjenje	Stanje 31.12.2011	Povećanje
Nedovršena proizvodnja	3.592	0	3.592	2.463	2.463
Gotovi proizvodi	1.502	0	1.502	3.893	3.893
<i>Svega:</i>	<i>5.095</i>		<i>5.095</i>	<i>6.356</i>	<i>6.356</i>

Zalihe nedovršene proizvodnje, koje se vode po stvarnoj ceni koštanja, prema podacima iz obračuna proizvodnje i finansijskog knjigovodstva iznose na dan 31.12.2011. godine 2.463 hiljada dinara. Nedovršenu proizvodnju čini brašno u pekari namenjeno proizvodnji u pekarskoj delatnosti.

Zalihe gotovih proizvoda nalaze se u skladištu, vode se po planskoj ceni koštanja od 3.688 hiljada dinara sa odgovarajućim odstupanjem od planskih cena (pozitivnim), koje iznosi 29 hiljada dinara. Stvarna cena koštanja zaliha gotovih proizvoda koju čini brašno raznih tipova na dan 31.12.2011. godine iznosi 3.717 hiljade dinara. Razlika od 16 hiljada dinara odnosi se na zalihe otpadnog hleba.

Društvo je iskazalo smanjenje vrednosti zaliha u iznosu od 5.095 hiljada dinara jer su celokupne zalihe na dan 30.06.2011. godine prodate Društvu Milfarina d.o.o. V. Plana.

Takođe, neophodno je istaći da je Društvo tokom godine uredno izvršilo popis Zalihe.

Dati avansi iskazani su u ukupnom iznosu od 306 hiljada dinara.

Do dana revizije ova pozicija je zatvorena u iznosu od 85 hiljada dinara.

2.1.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 660.873 hiljada dinara i sastoji se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	656.951	434.203
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1.226	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.695	435
Porez na dodatu vrednost i AVR	911	188
<i>Svega:</i>	<i>660.783</i>	<i>434.826</i>

2.1.2.2.1. POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 669.951 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca neto	59.995	57.867
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	1.566
Druga potraživanja	596.956	374.770
<i>Ukupno potraživanja</i>	<i>656.951</i>	<i>434.203</i>

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci u zemlji	72.379	63.833
Kupci u inostranstvu	35	38
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(12.419)	(6.004)
<i>Ukupno :</i>	<i>59.995</i>	<i>57.867</i>

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 72.378 hiljada dinara. U sledećoj tabeli su prikazani kupci u zemlji sa saldom većim od 200 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>
Žitomlin u stečaju	31.477		
Natron SZTR Rača	297	297	0
Fabrika hleba i mleka Surdulica	1.794	1.794	0
Select Company smederevo	1.188	1.188	0
Milfarina d.o.o V.Plana	21.754	21.754	0
Kastrum d.o.o.	1.000	1.000	0
Lafanik d.o.o	2.215	2.214	0
Nik d.o.o V.Plana	329		
Lipa S. Palanka	202		
Kesten Simičevo	672		
Jedinstvo Aleksandrovac	391		
Sanja STR	275		
Moc V.Plana	215		
Glibovac	201		
Šumadija Komerc Saradarci	236		
SZR Lozovik	344		
Bata i seka Sumljiva potraživanja	1.135		
Interpromet Vujić	354		
Veko Beograd	414		
Ana STR Lozovik	249		
Čipko STR V.Plana	280		
Fića mesara Petrovac	235		
Ju trejd Železnik	801		
Balkan Hup Beograd	233		
Šuadija Batočina	215		
Bata Market	235		
Svega	66.741	28.247	
Ostala potraživanja od kupaca sa saldom manjim od 200 hilj. dinara	5.997	521	
<i>Ukupno kupci u zemlji</i>	<i>72.738</i>	<i>28.768</i>	

U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su veća od 200 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 91,75% ovih potraživanja. Na nivou uzorka, visina naplate iznosi 28,247hiljada dinara ili 47,08%.

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i kontrolu naplativosti uzorkovanih potraživanja. Potraživanja su u najvećem delu usaglašena.

Društvo u okviru potraživanja od kupaca iskazalo i potraživanje od Žitomlin ad Jagodina – u stečaju, u ukupnom iznosu od 31.477 hiljade dinara. Ovo

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

potraživanje je utuženo i potiče iz ranijeg perioda, a nije indirektno otpisano na teret rashoda. Izvršen je upis hipoteke u korist Društva.

Iskazana je ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 12.419 hiljada dinara, od čega se 6.414 hiljada dinara odnosi na izveštajni period.

U sledećoj tabeli prikazani su indirektno otpisani kupci čiji je saldo bio veći od 100 hiljada dinara:

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
Niz Vlaški	158
Hup Balkan	233
Šumadija Batočina	215
Starčeski	130
Batamarket d	239
Ostali	5.439
<i>Svega</i>	<i>6.414</i>

Do dana revizije od ukupnog iznosa ovih potraživanja naplaćeno je 77 hiljade dinara.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 35 hiljada dinara tj. u stranoj valuti 367 Eura, a odnose se na potraživanja od Hotel "Mimoza" u Tivtu. Ovo potraživanje je uredno kursirano prema srednjem kursu NBS na dan 31.12.2011. godine (1 EUR = 104,6409 RSD).

Potraživanja iz specifičnih poslova na dan 31.12.2011. godine nisu iskazana jer su u celosti otpisana.

Druga potraživanja iznose 596.958 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Druga potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja za kamatu i dividende	9	-
Potraživanja od zaposlenih	144	456
Ostala potraživanja	611.205	374.309
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(14.400)	-
<i>Ukupno druga potraživanja</i>	<i>596.958</i>	<i>374.770</i>

Ostala potraživanja su iskazana u iznosu od 611.205 hiljada dinara a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Ostala potraživanja</i>	<i>Iznos</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>
Potraživanja od fondova	58	
Niteks komerc	296	
Irva d.o.o	206.000	

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Ostala potraživanja</i>	<i>Iznos</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>
Dorćol inženjering	239.122	
Žitopromet Jagodina	221	
Preduzeće za kosaling i usluge – Serbininvest, Beograd	114.760	
DP Aik Jagodina	16.425	4.600
DP Borac u stečaju Petrovac na Mlavi	14.432	4.040
Biopak a.d. u stečaju Beograd	19.888	5.760
<i>Ukupno potraživanja</i>	<i>611.205</i>	<i>14.400</i>

- Potraživanja u iznosu od 114.604 hiljada dinara odnose se na potraživanja od Društva Serboinvest d.o.o. iz Beograda koja su nastala po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja Broj 03/09 od 13.03.2009. godine kojim Serboinvest preuzima obavezu od Društva Irva investicija d.o.o. prema A.D Napretku. Osnov tj glavnicu duga je 85.099 hiljada dinara, a uvećanje se odnosi na kamate, kursne razlike prateće troškove i dr. Na ovaj način preduzeće Irva d.o.o se razdužila prema Napredku delimično ustupanjem svoje obaveze Društvu Serboinvest d.o.o. Ovo potraživanje je usaglašeno.
- Potraživanja od Dorćol inženjeringa nastala su najvećim delom po osnovu Ugovora o pristupanju duga br. 19/2/09 kojim A.D. Napredak postaje sadužnik (jemac-platac) Dorćol inženjerinu po osnovu Ugovora o kreditu 01-420-0109128.9 od 16.10.2008. godine sa Univerzal Bankom na iznos od 180.000 hiljada dinara. Razliku do 218.820 hiljada dinara predstavljaju uvećanja za pripadajuće kamate, kursne razlike, prateće troškove i druga sporedna potraživanja u iznosu od 31.882 hiljada dinara. Ugovorom o ustupanju potraživanja zaključenog 13.05.2011. godine Napredak je ustupio svoje potraživanje od TP Jabuke a.d. Društvu Dorćol inženjering u iznosu od 20.302 hiljada dinara. Ovo potraživanje je usaglašeno.
- Potraživanja od Irve d.o.o Beograd u iznosu od 206.000 hiljada dinara nastala po osnovu jemstva Napredka a.d. za kredit kod Univerzal banke. Ovo potraživanje je usaglašeno.
- Potraživanja od DP Aik Jagodina u likvidaciji od 16.425 hiljada dinara, DP Borac u stečaju Petrovac na Mlavi u iznosu od 14.432 hiljada dinara i Društva Biopak a.d. u stečaju Beograd u iznosu od 19.888 hiljada dinara nastala su po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja zaključenog dana 04.02.2011. godine između društva NicCo d.o.o i Napredka a.d. u ukupnom iznosu od 50.746 hiljada dinara. Odlukom rukovodstva ova potraživanja su otpisana u visini od 14.400 hiljada dinara indirektno. Tako da ona neto iznose 36.346 hiljada dinara.

Uvidom u relevantnu dokumentaciju utvrdili smo da se ova potraživanja u odnose na potraživanja od nelikvidnih dužnika odnosno od dužnika u likvidaciji ili stečaju. Navedena potraživanja Društvo je steklo ustupanjem od povezanog lica NicCo d.o.o. Ustupljena su potraživanja u ukupnom iznosu od 50.747 hiljada dinara, u korist izmirenja obaveza koja su iznosila 40.046 hiljada dinara. Razlika od 10.701 hiljada dinara je evidentirana u korist ostalih prihoda. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u naplativost ustupljenih potraživanja kao ni u osnov priznavanja navedenih prihoda. Nismo bili u

mogućnosti da utvrdimo efekat koji na finansijske izveštaje za 2011. godinu mogu imati korekcije po istaknutim činjenicama.

2.1.2.2.2. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak iznose 1.223 hiljada dinara.

2.1.2.2.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 1.694 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Naziv	Tekuća godina	Prethodna godina
Tekući (poslovni) računi	1.634	77
Blagajna	8	305
Devizni račun	52	53
<i>Ukupno</i>	<i>1.694</i>	<i>435</i>

Akcionarsko društvo "Napredak" Velika Plana ima otvorene račune kod (u hiljadama dinara):

Naziv banke	Iznos
Agrobanka	591
Agrobanka bolovanja	121
Banka intesa	915
MB banka	4
Vojvođanska banka	1
Aik banka	1
<i>Svega</i>	<i>1.634</i>

Društvo svoja devizna sredstva u iznosu od 500 EUR (53 hiljada dinara) drži na tekućem računu kod Banke Intesa.

Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka.

Izvršen je popis gotovine i gotovinskih ekvivalenata i knjigovodstveno stanje je usaglašeno sa stvarnim stanjem.

Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka.

Izvršen je popis gotovine i gotovinskih ekvivalenata i knjigovodstveno stanje je usaglašeno sa stvarnim stanjem.

Privredni sud u Pažarevcu je dana 17.06.2011. godine pod Poslov. Br.5 St.232/2011 done Dopunsko Rešenje kojim se NBS Odeljenju za prinudnu

naplatu u Kragujevcu yabranjuje da sprovodi prinudne naplatešp naložima za prinudnu naplatu, odnosno izvršnim sudkim i drugim rešenjima, ispostavljenim tom odeljenju do dana prijema rešenja o potvrđivanju usvajanja plana reorganizacije.

2.1.2.2.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Porez na dodatu vrednost i AVR iznose 911 hiljada dinara i odnosi se na ostala aktivna vremenska razgrničenja iznose (u hiljadama dinara):

Aktivna vremenska razgrničenja	Tekuća godina	Prethodna godina
Unapred plaćeni troškovi Agrobanka	681	-
Pazgrničeni porez na dodatu vrednost	230	188
<i>Ukupno AVR</i>	<i>911</i>	<i>188</i>

2.1.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva iznose 82 hiljada dinara.

2.2. PASIVA

Bilansna pasiva iznosi 776.538 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

Kapital	212.196
Dugoročna rezervisanja i obaveze	564.342
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>776.538</i>
Vanbilansna pasiva	3.600

2.2.1. KAPITAL

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 212.195 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

KAPITAL	Tekuća godina	Prethodna godina
Osnovni kapital	278.028	278.028
Rezerve	29	29
Nerealizovani Db po osnovu HoV raspoloživih za prodaju	-	37

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>KAPITAL</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nerealizovani Gb po osnovu HoV raspoloživih za prodaju	(8.224)	(6.834)
Neraspoređeni dobitak	3.032	-
Gubitak	(60.670)	(60.670)
<i>Ukupno</i>	<i>212.195</i>	<i>271.260</i>

2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital iznosi 278,028 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

<i>Osnovni Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Akcijski kapital	181.605	181.605
Ostali osnovni kapital	96.423	96.423
<i>Ukupno</i>	<i>278.028</i>	<i>278.028</i>

Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

Osnovni kapital sastoji se od 60.535 hiljada običnih akcija po nominalnoj vrednosti od 3.000 dinara što iznosi 181.605 hiljada dinara.

Ostali kapital u visini od 96.423 hiljada dinara odvojeno je evidentiran u knjigovodstvu a odnosi se na preknjiženje revalorizacionih rezervi oformljene po ranijoj zakonskoj regulativi.

Struktura vlasništva nad kapitalom Društva na dan 31.12.2011. godine, prezentirana je u sledećoj tabeli:

<i>Naziv</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Irva Investicije DOO	52.277	86,34
Prima Pro DOO	4.616	7,62
Dorćol Inženjering DOO	3.018	4,99
Ostali – fizička lica	624	1,05
<i>Svega:</i>	<i>60,535</i>	<i>100,00%</i>

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 3,000 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 181.605 hiljada dinara (60.535 akcija x 3,000 dinara = 181.605 hiljada dinara).

2.2.1.2. NEREALIZOVANI GB PO OSNOVU HOV RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju na dan bilansiranja iznose 8.224 hiljada dinara. Povećanje ove bilansne pozicije nastao je po osnovu svođenja knjigovodstvene vrednosti na stvarnu vrednost, što iznosi 1.426 hiljada dinara. Uvidom u obračun učešća u kapitalu drugih pravnih lica utvrđeno je da su izvršena usklađivanja adekvatno proknjižena u knjigovodstvenoj evidenciji društva.

2.2.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 3.032 hiljada dinara i su celosti se odnosi na dobitak tekuće godine.

Gubitak iz ranijih godina 01.01.2011. godine iznosio je 60.669 hiljada dinara i u toku godine

2.2.1.4. GUBITAK DO VISINE KAPITALA

Društvo je na dan 31.12.2011. godine iskazalo gubitak do visine kapitala od 60.660 hiljada dinara a odnosi se na gubitak ranijih perioda.

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 564.343 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
Dugoročne obaveze	135.666	966
Kratkoročne obaveze	428.677	350.972
Svega:	564.343	351.938

2.2.2.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iznose 135.666 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročni krediti u zemlji	134.801	0
Ostale dugoročne obaveze	865	966
<i>Ukupno</i>	<i>135.666</i>	<i>966</i>

Dugoročni krediti u zemlji od 134.801 hiljada dinara a odnosi se na obaveze prema Agrobanci Poljoprivredna banka a.d. Beograd.

Navedene obaveze se ne izmiruju iz razloga što je Društvo periodu mirovanja po osnovu usvojenog unapred pripremljenog plana reorganizacije.

Ostale dugoročne obaveze iznose 865 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema Fondu za izgradnju opštine Velika Plana.

2.2.2.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze iznose 428,677 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	36	116.179
Obaveze iz poslovanja	426.932	197.043
Ostale kratkoročne obaveze	147	35.113
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	1.562	1.069
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	-	1.568
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>428.677</i>	<i>350.972</i>

2.2.2.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 36 hiljada dinara.

2.2.2.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 426.932 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Priljeni avansi, depoziti i kaucije	1.036	151
Dobavljači u zemlji	3.817	10.582
Ostale obaveze iz poslovanja	422.078	64
<i>Svega</i>	<i>426.935</i>	<i>10.797</i>

Obaveze po osnovu primljenih avansa iznose 1.036 hiljada dinara, a odnose se na primljene avanse u zemlji. U narednoj tabeli prezentiraju se sve obaveze po ovom osnovu (u hiljadama dinara).

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
Braća Stanković	960
Zitoprom	53
Kupci bez priloga	16
Složna braća Lozovik	5
Morava Kragujevac	2
<i>Svega:</i>	<i>1.036</i>

Do dana revizije ove obaveze su realizovane u vrednosti od 1.012 hiljada dinara.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 3.817 hiljada dinara.

U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od društva iznad 50 hiljada dinara. U okviru pozicije "ostali dobavljači" dati su oni dobavljači čije je potraživanje od Društva manje od navedenog iznosa (u hiljadama dinara).

<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Izmireno do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za plaćanje</i>
Javno komunalno preduzeće	55	55	0
Kompanija Dunav osiguranje	71	20	51
ZZ Staro selo	129	0	129
Elektromorava V.Piana	986	986	0
ZZ Kiseljevo	91	0	91
Zavod za javno zdravlje Požarevac	71	71	0
Chem pro	411	0	411
Auto servis Velimirović	134	134	0
Zitozaštita Beograd	151	151	0
<i>Svega</i>		<i>1.417</i>	
Napredak nef. pšenica	1.234		
Ostali	474		
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>3.817</i>		

Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema dobavljačima za fakturisane robu i usluge na nivou uzorka izmirene u iznosu od 1.479 hiljada

dinara ili 37,1%. Nivo obuhvatnosti uzorka u odnosu na ukupni saldo dobavljača u zemlji iznosi 38,7%.

Ostale obaveze iz poslovanja iznose na dan bilansiranja 442.078 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara).

Pozicija	Iznos
Višnjica a.d. Beograd	186.652
Irva investicije d.o.o	29.426
Univerzal banka	206.000
<i>Svega:</i>	<i>442.078</i>

Do dana vršenja revizije ove obaveze ni su izmirene. U celosti su usaglašene sa poveriocima.

2.2.2.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE:

Ostale kratkoročne obaveze i PVR iznose 426 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	32
Druge obaveze	394
<i>Svega:</i>	<i>426</i>

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 32 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	Tekuća godina	Prethodna godina
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	19	31
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	13	21
<i>Svega</i>	<i>32</i>	<i>52</i>

Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na ukalkulisane, a neisplaćene zarade za decembar 2011. godine. Navedene obaveze su izmirene u januaru 2012. godine.

Druge obaveze iznose 394 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	34.908
Obaveze za dividende	61	61
Ostale obaveze	54	92
<i>Svega druge obaveze</i>	<i>115</i>	<i>35.061</i>

U Bilansu stanja na ovoj bilansnoj poziciji su iskazane i obaveze od 280 hiljada dinara koje se odnose na razgraničenog PDV koje je trebalo iskazati na poziciji AOP-a 121.

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

Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost iznose 1.282 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za porez na dodatnu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za porez na dodatnu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatnu vred. i prethodnog poreza	1.282	1.013
<i>Svega</i>	<i>1.282</i>	<i>1.013</i>

Pasivna vremenska razgraničenja iznose 280 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Razgraničene obaveze za porez na dodatnu vrednost	280	56
<i>Svega</i>	<i>280</i>	<i>56</i>

Iskazane obaveze odnose se na obaveze za PDV koja nije dospela, a odnosi se na utvrđeni manjak po popisu na dan 31.12.2011. godine i obaveza za 12-ti mesec 2011. godine. Plaćanje izvršeno 10.01.2012. godine.

2.3. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva je na dan bilansiranja iskazana u vrednosti od 3.600 hiljada dinara i predstavlja uskladištenu tuđu pšenicu.

3. BILANS USPEHA

Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo dobitak u iznosu od 3.265 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 318.300 hiljada i ukupnih rashoda od 315.035 hiljada dinara.

Društvo je u segmentu poslovnih prihoda i rashoda ostvarilo dobitak, dok je u okviru finansijskih i ostalih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

Prihodi i rashodi	Prihodi	Rashodi	Dobitak/ Gubitak
Poslovni	304.197	269.895	34.302
Finansijski	773	21.760	(20.987)
Ostali	13.330	23.380	(10.050)
<i>Svega</i>	<i>318.300</i>	<i>315.035</i>	<i>3.265</i>

Dobitak u iznosu od 3.265 hiljada dinara predstavlja dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja. Kada se na navedeni iznos dobitka oduzme poreski rashod perioda od 296 hiljada dinara, i dodaju odloženi poreski prihodi perioda od 63 hiljada dinara dobija se neto dobitak u iznosu od 3.032 hiljada dinara.

Društvo nije u finansijskim izveštajima iskazalo dobitak po akciji kako to zahteva MRS 33 - Zarada po akciji.

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 318.300 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

Naziv	Tekuća godina	Prethodna godina
Poslovni prihodi	304.197	323.332
Finansijski prihodi	773	99
Ostali prihodi	13.330	1.292
<i>Svega:</i>	<i>318.300</i>	<i>324.723</i>

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 304.197 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	295.640	317.938
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	6.356	2.458
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	(5.095)	376
Ostali poslovni prihodi	7.296	2.560
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>304.197</i>	<i>323.332</i>

Prihodi od prodaje iznose 295.640 hiljada dinara i čine ih prihodi od prodaje robe i prihodi od prodaje proizvoda i usluga.

Prihodi od prodaje robe iznose 16.409 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje robe</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	16.409
<i>Svega:</i>	<i>16.409</i>

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 279.231 hiljada dinara, i odnose se na prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane u poslovnim knjigama navodimo u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Stanje 30.6.2011.</i>	<i>Smanjenje</i>	<i>Stanje 31.12.2011</i>	<i>Povećanje</i>
Nedovršena proizvodnja	3.592	0	3.592	2.463	2.463
Gotovi proizvodi	1.502	0	1.502	3.893	3.893
<i>Svega:</i>	<i>5.095</i>		<i>5.095</i>	<i>6.356</i>	<i>6.356</i>

Zalihe nedovršene proizvodnje, koje se vode po stvarnoj ceni koštanja, prema podacima iz obračuna proizvodnje i finansijskog knjigovodstva iznose na dan 31.12.2011. godine 2.463 hiljada dinara. Nedovršenu proizvodnju čini brašno u pekari namenjeno proizvodnji u pekarskoj delatnosti.

Zalihe gotovih proizvoda nalaze se u skladištu, vode se po planskoj ceni koštanja od 3.688 hiljada dinara sa odgovarajućim odstupanjem od planskih cena (pozitivnim), koje iznosi 29 hiljada dinara. Stvarna cena koštanja zaliha gotovih proizvoda koju čini brašno raznih tipova na dan 31.12.2011. godine iznosi 3.717 hiljade dinara. Razlika od 16 hiljada dinara odnosi se na zalihe otpadnog hleba.

Društvo je iskazalo smanjenje vrednosti zaliha u iznosu od 5.095 hiljada dinara jer su celokupne zalihe na dan 30.06.2011. godine prodate Društvu Milfarina d.o.o. V. Plana.

Ostali poslovni prihodi iznose 7.296 hiljada dinara, a čine ih prihodi od zakupa.

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi iznose 773 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	309
Pozitivne kursne razlike	464
<i>Svega:</i>	<i>773</i>

3.1.3. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 12,131 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	612
Dobici od prodaje materijala	478
Viškovi	109
Ostali nepomenuti prihodi	12.131
<i>Svega:</i>	<i>13.330</i>

Ostali neposlovni i vanredni prihodi u iznosu od 12.131 hiljada dinara, odnose se na najvećim delom po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja sa društvom NicCo d.o.o. Prihodi po ovom osnovu iznose 10.700 hiljada dinara.

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi koji su nastali u 2011. godini iznose 315.035 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Naziv rashoda</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	269.895	138.286
Finansijski	21.760	19.675
Ostali	23.380	1.537
<i>Svega rashodi:</i>	<i>315.035</i>	<i>159.498</i>

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 269.895 hiljada dinara i sačinjeni su iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	15.807	-
Troškovi materijala	191.448	41.663
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	46.627	75.403
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.764	9.168
Ostali poslovni rashodi	7.249	12.052
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>269.895</i>	<i>138.286</i>

Nabavna vrednost prodate robe iznosi 15,807 hiljada dinara i odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	<i>Iznos</i>
Nabavna vrednost prodate robe	15.807
<i>Svega:</i>	<i>15.807</i>

Troškovi materijala iznose 191,448 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi materijala za izradu	163.492
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.992
Troškovi goriva i energije	15.964
<i>Svega :</i>	<i>191.448</i>

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 46.627 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	34.416
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7.164
Troškovi naknada po ugovoru o delu	109
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.400
Ostali lični rashodi i naknade	2.538
<i>Svega :</i>	<i>46.627</i>

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Ostali lični rashodi odnose se na: troškove prevoza na posao, troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu, troškovi prevoza sopstvenim vozilom, troškovi otpremnina zbog odlaska u penziju, pomoć radnicima u slučaju teže bolesti i drugi lični rashodi.

Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose 8.764 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Amortizacija građevinskih objekata	5.202
Amortizacija postrojenja i opreme	3.562
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>8.764</i>

Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe koja iznosi 7.945 hiljada dinara.

Ostali poslovni rashodi iznose 7.249 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.

Troškovi proizvodnih usluga iznose 2.955 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara)

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi transportnih usluga	1.156
Troškovi usluga održavanja	736
Troškovi zakupnina	55
Troškovi sajmovi	1
Troškovi reklame i propagande	29
Troškovi Ostalih usluga	978
<i>Svega :</i>	<i>2.955</i>

Nematerijalni troškovi iznose 4,294 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	959
Troškovi reprezentacije	903
Troškovi premija osiguranja	352
Troškovi platnog prometa	139
Troškovi članarina komorama i udruženjima	313
Troškovi poreza	1.002
Ostali nematerijalni troškovi	626
<i>Svega :</i>	<i>4.294</i>

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 21.760 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Rashodi kamata	7.307
Negativne kursne razlike	4
Ostali finansijski rashodi (Po Odluci)	14.449
<i>Svega:</i>	<i>21.760</i>

3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 23,380 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	67
Manjkovi	3
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	4
Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja I kratkoročnih finansijskih plasmana	22.326
Ostali nepomenuti rashodi	980
<i>Svega:</i>	<i>23.380</i>

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.

Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	310.434	303.508	6.926
Tokovi iz aktivnosti investiranja	2.002	0	2.002
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	0	7.668	-7.668
<u>Svega</u>	<u>312.436</u>	<u>311.176</u>	<u>1.260</u>
Stanje na početku godine	435		435
Preračun kursnih razlika			
<i>Stanje na kraju godine.</i>	312.871	311.716	1.695

Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 310.434 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 303.508 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u visini od 6.926 hiljada dinara.

Aktivnosti investiranja ostvarile su neto odliv u visini od 2.002 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno ulaganjima u nove investicije.

Aktivnosti finansiranja ostvarile su odliv u visini od 7.668 hiljada dinara, što je nastalo iz priliva i odliva po osnovu kredita od banaka.

Neto priliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 1.260 hiljada dinara.

Stanje gotovine na početku godine bilo je 435 hiljada dinara, što uvećano za neto priliv u toku 2011. godine od 1.260 hiljada dinara, daje stanje na kraju 2011. godine od 1.695 hiljada dinara.

5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2011. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom 2011.</i>	<i>Smanjenje tokom 2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	181.605			181.605
Ostali kapital	96.423			96.423
Svega osnovni kapital	278.028			278.028
Rezerve	29			29
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	37		37	0
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	6.834	1.390		8.224
Dobitak	0	3.032		3.032
Gubitak do visine kapitala	60.669			60.669
Svega kapital:	210.591	1.642	37	212.196

Osnovni kapital iznosi 278,028 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

<i>Osnovni Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Aksijski kapital	181.605	181.605
Ostali osnovni kapital	96.423	96.423
<i>Ukupno</i>	<i>278.028</i>	<i>278.028</i>

Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

Osnovni kapital sastoji se od 60.535 hiljada običnih akcija po nominalnoj vrednosti od 3.000 dinara što iznosi 181.605 hiljada dinara.

Ostali kapital u visini od 96.423 hiljada dinara odvojeno je evidentiran u knjigovodstvu a odnosi se na preknjiženje revalorizacionih rezervi oformljene po ranijoj zakonskoj regulativi.

Struktura vlasništva nad kapitalom Društva na dan 31.12.2011. godine, prezentirana je u sledećoj tabeli:

Naziv	Broj akcija	Struktura %
Irva Investicije DOO	52.277	86,34
Prima Pro DOO	4.616	7,62
Dorćol Inženjering DOO	3.018	4,99
Ostali –fizička lica	624	1,05
<i>Svega:</i>	<i>60.535</i>	<i>100,00%</i>

- Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 3,000 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 181,605 hiljada dinara (60.535 akcija x 3.000 dinara = 181.605 hiljada dinara).
- Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju na dan bilansiranja iznose 8.224 hiljada dinara. Povećanje ove bilansne pozicije nastao je po osnovu svodenja knjigovodstvene vrednosti na stvarnu vrednost, što iznosi 1.426 hiljada dinara. Uvidom u obračun učešća u kapitalu drugih pravnih lica utvrđeno je da su izvršena usklađivanja adekvatno proknjižena u knjigovodstvenoj evidenciji društva.
- Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 3.032 hiljada dinara i su celosti se odnosi na dobitak tekuće godine.
- Gubitak iz ranijih godina 01.01.2011. godine iznosio je 60.669 hiljada dinara i u toku godine

6. POPIS

- Društvo poseduje svoj opšti akt - Pravilnik kojim se uređuje postupak popisivanja imovine: materijalnih, novčanih, potraživanja i drugih sredstava kao i svih oblika obaveza, a koji je u skladu sa Pravilnikom o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem (Sl. glasnik RS br.102/06 od 24.11.2006. godine).
- Imajući u vidu veličinu imovine od 776,538 hiljada dinara, prisustvovali smo popisu i posebna pažnja posvećena je procesu popisivanja počev od priprema za popis i fizičkog popisa, pa do zaključaka koji su, nakon popisa, izvedeni i usvojeni. U tom smislu, konstatovano je sledeće.
 - 1) Upravni odbor doneo je dana 12.12.2011.god. pod brojem 2080 Odluku o popisu i obrazovanju komisija za popis imovine i obaveza kao i posebna Rešenja za centralnu popisnu komisiju kao i za svaku komisiju posebno kojima je dodeljen jedan segment imovine ili obaveza. Obrazovano je ukupno 11 popisna komisija. Početak popisa određen je za 26.12.2011.god. s tim da se svi potrebni poslovi završe do 29.01.2012. godine kada će se zakazati sednica Upravnog odbora i doneti odgovarajuće odluke u vezi obavljenog popisa
 - 2) Svaka komisija dobila je nalog za početak i završetak fizičkog popisa kao i svih drugih radnji obuhvaćenih pojmom „popis“ – sastavljanje pojedinačnih

- izveštaja i priprema izveštaja Centralne popisne komisije za sednicu Upravnog odbora.
- 3) Komisije su podnale izveštaje Centralnoj popisnoj komisiji sa sintetizovanim podacima na osnovu popisnih listi i uporedivanjem sa knjigovodstvenim podacima utvrdile razlike gde se ta dva stanja nisu slagala. Uz svaki izveštaj priložene su i originalne popisne liste sa potpisima članova komisije.
 - 4) Centralna popisna komisija sastavila je zbirni izveštaj o popisu sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i podnela ga Upravnom odboru. Prema izveštajima posebnih popisnih komisija, pripremljen je predlog centralne popisne komisije za svaku vrstu sredstava i obaveza radi usaglašavanja sa knjigovodstvenom evidencijom tamo gde su se pojavile razlike - manjkovi i viškovi.
 - 5) Upravni odbor na svojoj sednici od 27.01.2012 godine prema predlogu centralne popisne komisije doneo je Odluku o usvajanju popisa i način na koji će se razlike između knjigovodstvenog i stvarnog stanja otkloniti. Izvršen je uvid u kompletan popisni materijal (popisne liste i zapisnici) i konstatovano da su isti uredno potpisani od strane popisnih komisija.

7. SUDSKI SPOROVI

Društvo pred nadležnim Trgovinskim Sudovima Republike Srbije vodi sledeće privredne sporove:

<i>Naziv</i>	<i>Iznos sudskog spora</i>
STR Diskont MIB, Svilajnac	63
STR Lipa, Smederevska Palanka	202
STR Švrca, Petrovac	87
STR Čepko	280
PKT Jedinstvo, Aleksandrovac	392
TR Rupine, Smederevska Palanka	52
Str Marina	31
Alegro, Petrovac	108
STR Niz, Vlaški Dol	158
STR Din Orašje	26
STR Bata i seka	505
D.O.O. Nik V.Plana	329
STR Ana Lozovik	250
Žitomlin u stečaju Jagodina	31.478
STR Tri srca Svilajnac	134
<i>Ukupno kupci u zemlji</i>	<i>34.095</i>

- Društvo u svojim izveštajima nije izvršilo rezervisanja po ovom osnovu na teret rashoda. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo eventualni efekat koji bi korekcije po ovom osnovu mogle imati na finansijske izveštaje.

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

- Po pregledu koji je dostavljen revizorima, Društvo ima tri aktivnih hipoteka i to prema Univerzal banci za pristupanje garanciji za "Irvu" na 3.000.000 EVR. Hipoteka je upisana samo na imovini u Markovcu i Velikoj Plani.
- Druge hipoteka odnosi se na Univerzal banku za pristupanje dugu "Dorćol Inženjering" na 420.000.000 dinara, hipoteka upisana na imovinu u Veikoj Plani i Markovcu Beograda.
- Treća hipoteka je u korist Agrobanke Beograd. Za kredit od 100.000.000 dinara. Hipoteke su stavljene na imovinu u Velikoj Plani i Markovcu.

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

- Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2011. godine.

IV FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Попуњава правно лице - предузетник											
07163371				01061				101179736			
Матички број				Шифра делатности				ПИБ			
Попуњава Агенција за привредне регистре											
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26					
Врста посла											

НАЗИВ НАПРЕДАК" АД
 СЕДИШТЕ ВЕЛЦКА ПЛАНА, АЛЕКСЕ ШАНТИЋА БР. 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31. 12. 2011 године

— у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А К Т И В А				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	0 0 1		107819	119177
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0 0 2			
012	II. GOODWILL	0 0 3			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0 0 4			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	0 0 5	1	102409	112517
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0 0 6		70351	77528
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0 0 7		32058	34989
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0 0 8			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	0 0 9	2	5410	6660
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	0 1 0		2705	3831
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1		2705	2829
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	0 1 2		668637	443331
10 до 13, 15	I. ЗАПИХЕ	0 1 3	3	7854	8504
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0 1 4			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (018 + 017 + 018 + 019 + 020)	0 1 5		660783	434827
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6	4	656951	434204
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7		1226	
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8			
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9	5	1695	435
27 и 28 осим 282	5. Порез на додату вредност и акцизе, временска разграничења	0 2 0	6	911	188
285	6. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1		82	19
	7. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (021 + 022 + 021)	0 2 2		776538	562527
29	8. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3			

Попуњава правно лице - предузетник											
071633711				01061				101179736			
Матични број				Шифра делатности				ПИБ			
Попуњава Агенција за привредке регистре											
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26					
Врста посла											

НАЗИВ: "НАПРЕДАК" АД
 СЕДИШТЕ: БЕЛЦКА ПЛАНА, АЛЕКСЕ ШАНТИЋА БР. 4

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01. 01 до 31. 12 2011 године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				у хиљадама динара	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)				
	1. Приходи од продаје	2 0 1		304197	322578
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2	16	295640	317937
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 3			
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4	17	6356	2458
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5	18	5095 ✓	376
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 6	19	7296	2559
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7		269195	359183
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8	20	15807	13520
51	2. Трошкови материјала	2 0 9	21	191448	249047
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0	22	46627	75402
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1	23	8764	9168
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2	24	7249	12052
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	2 1 3		34302	
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	2 1 4			36611
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5	25	773	99
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6	26	21760	19675
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7	27	13330	1292
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8	28	23380	1537
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	2 1 9		3265	
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	2 2 0			56432

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	0 2 4		776538	562527
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5	7	3600	380220
	ПАСИВА А. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 + 107 + 108 + 109 + 110)	1 0 1	8	212196	210591
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		278028	278028
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4		29	29
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5			
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 8			37
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7		8224	6834
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8		3032	
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9		60669	60669
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	1 1 1		564342	351936
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	1 1 3		135666	966
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4	9	134801	
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5	10	865	966
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	1 1 6		428676	350970
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7	11	36	116179
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9	12	426932	197040
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0	13	426	35169
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1	14	1282	1013
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2			1567
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3			
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	1 2 4		776538	562527
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5	15	3600	380220

у Београд, Нови Сад
 дана 27.02. 2012. год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Н. С. С. С. С. С.



Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, друге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

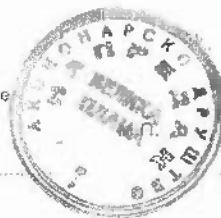
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1			
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2			
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (218 - 220 + 221 - 222)	2 2 3		3265	
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	2 2 4			56432
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5	29	296	2014
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6			
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7	30	63	38
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	2 2 9		3032	
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	2 3 0			58407
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УПАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

у Великиј Плати

дана 27-02-2012 год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

H. Савић



Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике
(Службени гласник РС, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице											
0 7 1 6 3 3 7 1			0 1 0 6 1			1 0 1 1 7 9 7 3 6					
Матични број			Шифра делатности			ПИБ					

Попуњава Агенција за привредне регистре											
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26					
Врста посла											

НАЗИВ "НАПРЕДАК" АД

СЕДИШТЕ ВЕЛИКА ПЛАНА, АЛЕКСЕ ШАНТИЋА БР. 4

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

— у хиљадама динара —

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1	3110434	361303
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	3110434	361303
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3		
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	303508	367897
1. Исплата добављачима и дати аванси	3 0 6	253790	292426
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	46627	75402
3. Плаћање камате	3 0 8		
4. Порез на добитак	3 0 9	3091	69
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3 1 1	6926	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3 1 2		6594
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3	2002	6753
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5	2002	6753
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7		
5. Примљене дивиденде	3 1 8		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3 2 3	2002	6753
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3 2 4		

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5		
1. Увећања основног капитала	3 2 6		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9	7668	
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1	7668	
3. Финансијски лизинг	3 3 2		
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I — II)	3 3 4		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II — I)	3 3 5	7668	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6	312436	368056
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7	311176	367897
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 — 337)	3 3 8	1260	1159
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 — 336)	3 3 9		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0	205	236
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 — 339 + 340 + 341 — 342)	3 4 3	1695	435

у Великој Плани

дана 27.02.2012 год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Н. Симић



Законски заступник

С. Симић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

AD "NAPREDAK"
VELIKA PLANA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVESTAJA

Finansijski izveštaji Akcionarskog Društva "Napredak" Velika Plana za obracunski period koji se završava 31.12.2011.godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim racunovodstvenim standardima/ Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja(MRS/MSFI), Zakona o racunovodstvu i reviziji ("Sluzbeni glasnik RS" br.46/2006 i 111/09), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i izabranim i usvojenim racunovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o racunovodstvu i racunovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara RSD, osim ako nije drukcije navedeno.

3.PREGLED ZNAČAJNIH RACUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Član 20.

Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada su troškovi tog sredstva za preduzeća mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Član 21.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izračuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu i biološka sredstva vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstva, povećava kapacite, unapređuje sredstvo, čime se poboljšava kvalitete proizvoda, bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja.

Uključivanje ovih ulaganja u knjigovodstvenu vrednost vrši se proporcionalnom korekcijom nabavne vrednosti i ispravke vrednosti ili samo korekcijom ispravke vrednosti.

Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja manje popravke i ostalo nepovećavaju vrednost sredstva već predstavljaju rashod perioda.

Član 22.

Vrednovanje osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog standardom MRS-16 nekretnine, postrojenja i oprema.

Osnovna sredstva se procenjuju po nabavnoj vrednosti koja se sastoji od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. (Direktne troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti) a umanjene za trgovinske popuste i rabat.

Osnovna sredstva izrađena u sopstvenoj režiji procenjuju se u visini cene koštanja, s tim da ta cena ne prelazi tržišnu vrednost.

Na dan svakog bilansa stanje preduzeće u skladu sa MRS - 36 - obezvređivanje sredstava procenjuje da li postoje indicije da je neko osnovno sredstvo obezvređeno.

Razlozi umanjnja imovine su zastarelost, efekti korišćenja su manji od očekivanih, tehnološka zastarelost oštećenja usled dejstva više sile. U tom slučaju se vrši procena nadoknadive vrednosti.

Ako je nadoknadiva vrednost manja od knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost, a za iznos gubitka, od umanjnja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako se na dan bilansa proceni da prethodo priznati gubitak od umanjnja vrednosti više ne postoji ili je umanjen treba izvršiti procenu nadoknadive vrednosti. Gubitak zbog umanjnja vrednosti priznat u ranijim godinama sada se priznaje kao prihod, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđivanja ili kada je osnovno sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji nastaju otuđivanjem ili njegovim rashodovanjem utvrđuju se kao razlika između procenjene dobiti i knjigovodstvene vrednosti sredstava i priznaju se kao rashod ili prihod perioda.

Član 23.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe.

Obračun amortizacije vrši se za svako sredstvo ponaosob.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe.

Otpisivanje osnovnih sredstava počinje po isteku meseca u kome je osnovno sredstvo počelo da se koristi. Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za ostatak vrednosti i iznos obezvređivanja.

Preostali vek korišćenja i ostatak vrednosti ponaosob za svako osnovno sredstvo utvrđuje Komisija koju imenuje direktor. Komisija je dužna da na datum svakog bilansa izvrši promenu preostalog veka korišćenja osnovnog sredstva.

Dugoročni finansijski plasmani

Član 25.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, zatim dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Posle početnog priznavanja preduzeća meri dugoročne finansijske plasmane i ulaganja koja su pribavljena radi trgovanja po njihovim poštenim vrednostima.

Utvrđivanje njihovih fer vrednosti vrši se na datum svakog bilansa. Podatke o tržišnoj vrednosti ulaganja i plasmana preduzeće pribavlja od organizacija koja se bave trgovanjem predmetnih ulaganja i plasmana. Vrednovanje ostalih ulaganja koja nisu nabavljena radi trovanja mere mere se po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti.

Ulaganja u zavisna pravna lica i u ostala povezana pravna lica iskazuje se po nabavnoj vrednosti, bez promene vrednosti po osnovu učešća u rezultatu.

Na dan bilansa ulaganja se procenjuju i ako postoje indicije da je vrednost ulaganja umanjena vrši se procena prema nadoknadivoj vrednosti i vrši umanjjenje, ako je nadoknadiiva vrednost niža od nabavne vrednosti gubitak se priznaje kao rashod perioda.

Zalihe materijala i robe

Član 26.

Zalihe se računovodstveno obuhvataju, merei obelodanjuju u skladu sa MRS-2 – zalihe.

Zalihe materijala, sitnog inventara, HTZ opreme, ambalaže, auto guma koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Nabavna vrednost uključuje fakturu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popust i rabati umanjuju fakturu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima smatraju se:

- Carine i druge uvozne dažbine;
- Troškovi prevoza do sopstvenog skladište uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- Špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište,

Alat, sitan inventar, HTZ sredstva i ambalaža otpisuju se u celini danom stavljanja u upotrebu. Alat i sitan inventar se razvrstavaju u zalihe ako im je vek trajanja kraći od jedne godine, a pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke manja od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog zavoda za statistiku i u situaciji kada je vek korišćenja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cena manja od prosečne bruto zarade, sredstva se razvrstavaju u inventar i 100% otpisuju.

Obračun izlaza odnosno prodaje zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Prosek se izračunava prilikom svakog povećanja zaliha materijala.

Zaliha robe, ulaz, izlaz i stanje vode se u knjigama po prodajnoj ceni, a svođenje prodaje (izlaza) robe po prosečnim ponderisanim cenama vrši se putem korekcije prodajne cene za srazmerni deo razlike u ceni.

Pravno lice može da umanjiti vrednost zaliha po osnovu stvarno nastalih i dokumentovanih smanjenja upotrebne vrednosti.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala i robe vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Zalihe materijala (pšenice I vreće) vode se po planskim cenama koje se utvrđuju na početku poslovne godine. Odstupanje od cene materijala iskazuje se po vrsti materijala a stopa odstupanja utvrđuje se za period od početka obračunskog perioda.

Ovo su zalihe materijala, rezervnih delova, auto guma, alata I inventara I robe.

Zalihe nedovršene proizvodnje I gotovih proizvoda:

Član 27.

Zalihe nedovršene proizvodnje I gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa preduzeća, pa se shodno tome I vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Cenu koštanja čine:

- Troškovi direktnog materijala;
- Troškovi direktnog rada;
- Indirektni troškovi, odnosno opšti proizvodni troškovi;

Indirektni troškovi raspoređuju se na nosioce po osnovu ključa. Ključ za raspored indirektnih troškova je učešće direktnih troškova materijala u ukupnim troškovima.

U vrednosti zaliha ne ulaze već predstavljaju rashod perioda:

- Troškovi amortizacije (direkcija, opšti kadrovski I pravni poslovi, računovodstvo, plan I analize).
- Troškovi amortizacije I održavanja neproizvodnih objekata.
- Troškovi kamata.
- Troškovi marketinga, reklame, prodaje, distribucije, reprezentacije.
- Troškovi neuobičajenog iznosa otpadnog materijala, rada I drugih proizvodnih troškova.
- Troškovi članarina.
- Troškovi istraživanja.
- Troškovi razvoja osim kada se odnose na dizajn ili konstrukciju predmeta namenjenih prodaji

U cenu koštanja ne mogu se uključiti troškovi po osnovu:

- Neekonomičnog trošenja materijala;
- Neefikasnog rada;
- Neiskorišćenog kapaciteta;

Troškovi koji čine vrednost zaliha nedovršene proizvodnje I gotovih proizvoda utvrđuju se putem radnih naloga.

Moguće je da cena koštanja zaliha nedovršene proizvodnje I gotovih proizvoda ne može da se povрати ako su te zalihe oštećene ili su izgubile na kvalitetu, ako su postale u celini ili delimično, odnosno ako je njihova prodajna cena opala. U tom slučaju vrši se otpis zaliha do neto prodajne cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje I gotovih proizvoda vode se u poslovnim knjigama po planskim (stalnim) cenama a svođenje izlaza po prosečnim ponderisanim cenama koštanja vrši se putem korekcije planskih cena za srazmerni deo odstupanja od planskih cena.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Član 28.

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na promet. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Dospela potraživanja kod kojih se očekuje neizvesnost naplate na predlog komisije a na osnovu odluke Upravnog odbora indirektno se otpisuju preko ispravke vrednosti.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti.

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani su rokom dospeća do godinu dana, a mere se po amortizovanoj vrednosti.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenje vrednosti (obezvređivanje).

Odluku o otpisu potraživanja, odnosno umanjenju vrednosti i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor.

Prihodi i rashodi

Član 31.

Utvrđivanje, merenje i obelodanjivanje prihoda vrši se u skladu sa MRS-18 – prihodi.

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranje učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Rashodi se priznaju u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim приходima.

3. OBJASNJENJE POZICIJA U BILANSU STANJA

U 000 din

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Za 2011. u 000 din.

Naziv	Nabavna vred.	Ispravka vred.	Sadasnja vred.
zemljiste	474		474
Gradj. Objekti	161.440	105.685	55.755
Oprema	202.982	188.860	14.122
Invest. Nekretnine	78.716	46.658	32.058
Ukupno	443.612	341.203	102.409

za 2010. u 000 din.

Naziv	Nabavna vred.	Ispravka vred.	Sadasnja vred.
Zemljiste	474		474
Gradj. Obj.	161.894	102.788	59.106
Oprema	208.098	190.150	17.948
Invest nekr	80.815	45.826	34.989
ukupno	451.281	338.764	112.517

2. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugorocni finans. Plasmani sa stanjem na dan 31.12.2011. godine iznose 5.410 hiljada dinara, od toga:

Ucesce u kapitalu sa stanjem na dan 31.12.2011 godine iznosi 2.705 hilj dinara

Ucesce u kapitalu banaka- "Agrobanka" AD Beograd u iznosu od 1.017 hilj. dinara, ucesce u kapitalu " Dunav osiguranje" Beograd u iznosu od 52 hilj dinara i " Sloga" AD Novi Pazar u iznosu od 1.636 hilj. dinara

Ostali dugorocni plasmani u iznosu od 2.705 hilj. dinara i odnose se na dugorocno date stambene kredite zaposlenima

Dugorocni finansijski plasmani sa stanjem na dan 31.12.2010. g iznose 6.660 hiljada dinara od toga:

Ucesce u kapitalu sa stanjem na dan 31.12.2010. godine iznosi 3.831.00 hiljada dinara, od toga

Ucesce u kapitalu banaka- Agrobanka Beograd 2.225.00 hiljade dinara, ucesce u kapitalu Dunav osiguranje 101.00 hiljade dinara i Sloga Novi Pazar 1.505.00 hiljade dinara.

Ostali dugorocni plasmani odnose se da dugorocno date stambene kredite zaposlenima 2.829.00 hiljade dinara

3. ZALIHE

Struktura zaliha za 2011. god.

Zalihe materijala	1.192
Nedovr. Proizv.	2.463
Gotovi proizvod	3.893
Roba	/
Dati avansi	306
ukupno	7.854

Struktura zaliha za 2010. god.

zalihe materijala	2.403
nedovr. Proizv.	3.593
gotovi proizvod	1.502
roba	755
dati avansi	251
ukupno	8.504

4. POTRAZIVANJA

Potrazivanja za 2011. g.

Potraziv. Od kupaca	59.994
Potr. iz specif. Poslova	/
Druga potraz.	596.957
Ukupno	656.951

potrazivanja za 2010. god.

potraz. Od kupaca	57.867
potraz. iz spec. Posl.	1.566
druga potraz.	374.771
ukupno	434.204

Akcionarsko društvo "Napredak" V Plana je usaglasila potrazivanja sa svojim komitentima. S obzirom na veliki broj kupaca, može se konstatovati da je usaglasenost potrazivanja preko 90% i sva materijalno značajna potrazivanja su usaglasena. Ukupan iznos neusaglasenih potrazivanja sa stanjem na dan 31.10.2011. godine iznosi 156.474,57 dinara, dok je iznos usaglasenih potrazivanja na dan 31.10.2011. godine 663.263.696,07 dinara.

Potrazivanja iz specifičnih poslova nastaju po osnovu ulaganja u poljoprivrednu proizvodnju Zemljoradničkih zadruga i ulaganja u poljoprivrednu proizvodnju individualnih poljoprivrednih proizvođača.

5: GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA 2011. G

Tek. Racun	1.634
Izdv. Nov. Sred.	/
Blagajna	8
Dev. Racun	53
Ukupno	1.695

2010. G

tek. Racun	77
Izdv. novc sred	/
Blagajna	305
Devizni racun	53
ukupno	435

6. POREZ NA DODATU VRED. I AKTIV. VREMENSKA RAZGRANICENJA	
2011.G	2010.G
Porez na dod.vred. 911	por. Na dodatku v 188
I aktiv vrem razg.	

7. VANBILANSNA AKTIVA

Vanbilansna aktiva je bilansirana za 2011. godinu na iznos od 3.600 hiljade dinara i predstavlja u aktivni uskladistenu tudju pšenicu

Vanbilansna aktiva je bilansirana za 2010. godinu na iznos od 380.220 hiljade dinara i evidentirana su potrazivanja od pravnih lica po osnovu datih garancija za druga pravna lica

8. KAPITAL

Pregled kapitala 2011. god.

Osnovni kapital	181.605
Ostali kap.	96.423
Rezerve	29
Nerealiz dob	/
Nerealiz gub	8.224
Nerasp.dob.	3.032
Gubitak	60.669
Ukupno	212.196

Pregled kapitala 2010. godina

osnovni kap.	181.605
ostali kap.	96.423
rezerve	29
nereal dob	37
nereal gub	6.834
neras. Dobit.	/
gubitak	60.669
ukupno	210.591

9. DUGOROCNI KREDITI

Obaveza po osnovu dugorocnog kredita kod "Agrobanke" AD Beograd u iznosu od 134.801 hiljada dinara sa stanjem na dan 31.12.2011. godine

10. OSTALE DUGOROCNE OBAVEZE

Ostale dugorocne obaveze sa stanjem na dan 31.12.2011. godine iznose 865 hiljada dinara, a odnose se na obaveze prema Fondu za stambenu izgradnju opstine Velika Plana

Ostale dugorocne obaveze sa stanjem na dan 31.12.2010. godine iznose 966 hiljada dinara, a odnose se na obaveze prema Fondu za stamb. Izgradnju opstine Velika Plana u iznosu od 966 hiljada dinara

11. KRATKOROCNE OBAVEZE

Kratkorocne obaveze sa stanjem na dan 31.12.2011. godine iznose 36 hiljada dinara, obaveze po osnovu kratkorocnih hartija od vrednosti u iznosu od 36 hiljade dinara

Kratkorocne finansijske obaveze sa stanjem na dan 31.12.2010. godine iznose 116.179 hilj. dinara. obaveze po osnovu kratkorocnog kredita kod " Agrobanke " AD Beograd u iznosu od 99.947.00 dinara, obaveza po osnovu kratkorocnog kredita kod Univerzal banke AD u iznosu od 16.068 hilj. dinara i obaveze po osnovu kratkorocnih hartija od vrednosti u iznosu od 164.00 hilj. dinara

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u 000 dinara

Obaveze iz poslovanja sa stanjem na dan 31.12.2011. godine iznose 426.932 din

Obaveze prema dobavl. 3.817

Primlj. Avansi 1.036

Ostale iz spec posl 422.079

Ukupan iznos neusaglasenih obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine iznosi 19.619,62 dinara, dok je iznos usaglasenih obaveza na dan 31.12.2011. godine 3.797.443,81 dinara

Obaveze iz poslovanja sa stanjem na dan 31.12.2010. godine iznose 197.042 din.

Obaveze prema dobavl. 10.581

Primljeni avansi 151

Obav. iz spec. P 186.246

Ostale obav 64

13. OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE

u 000 din

Ostale kratkorocne obaveze na dan 31.12.2011. godine iznose 426 hiljade dinara

Obaveze po osnovu zar

i naknada zarada 146

Obav po osn pvr 280

Pregled obav. Za 2010.g

Obaveze po osnovu zarada

i naknade zarada 52

Druge obaveze 35.061

Ostale obaveze 56

Ukupno 35.169

14. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU V. I PAS. VREM. RAZGRANICENJA

2011.G	2010.G
Obav. Po osn. Por na d.v. 1.282	obav. Po os.por. 1.013 Na dod. Vred Obav o osn PDV-a Ostale obaveze

Obaveze za PDV koja nije dospela, a odnosi se na utvrdjeni manjak po godisnjem popisu 31.12.2011. godine i obaveza za 12.2011. godine placena 10.01.2012. godine

15.VANBILANSNA PASIVA

Vanbilansna pasiva je bilansirana za 2011. godinu na iznos od 3.600 hiljada dinara .

Vanbilansna pasiva je bilansirana za 2010. godinu na iznos od 380.220 hiljada dinara i evidentirane su obaveze prema bankama na ime datih garancija za druga pravna lica.

4 OBJASNJENJE POZICIJA U BILANSU USPEHA

U 000 din

POSLOVNI PRIHODI	2011. g	2010.g
16. Prihodi od prodaje		
Prihodi od prodaje robe u zemlji	16.409	12.970
Prihodi od prodaje proiz. i usluga	279.231	304.967
Ukupno	295.640	317.937
Prih od akt ucin	0	0
17.Povecanje vrednosti zaliha	6.356	2.458
Povecanja vred. Zaliha 31.12. u odnosu Na 01.01.		
18. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA		
Smanjenje vred.zal. 31.12.u	5.095	376
Odnosu na 01.01.		

19. Ostali poslovni prihodi	7.296	2.559
Prih od zakupa	7.296	2.559

POSLOVNI RASHODI

20. Nabavna vredn. Prodate robe	15.807	13.520
---------------------------------	--------	--------

21. Tros. Materijala

Trosk. Materijala za izradu	163.492	207.384
Trosk. Ostalog materijala	11.992	13.779
Trosk. Goriva i energije	15.964	27.884
Ukupno	191.448	249.047

22. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi

Trosk. Zarada i naknada zarada-bruto	34.416	56.362
Trosk. Poreza i doprinosa na zar. I nakn. Z.	7.164	10.128
Tros na po ug o delu	108	344
Tros nak clan upr i nadz odb	2.400	3.627
Ostali licni rashodi i naknade	2.539	4.941
Ukupno	46.627	75.402

23. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije	8.764	9.168
Tros. Amortizacije obuhvataju amotizaciju Nakretnina, postrojenja i opreme.		

24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Troškovi transp. Usll	1.156	620
Troškovi usluga odrz.	736	946
Troškovi zak	55	50
Troškova sajмова	/	3
Troškovi reklame i propagande	29	44
Troškovi ostal. Usluga	978	3.049
Troškovi neproiz. Uslug	958	1.578
Troškovi reprezentacije	903	3.540
Troškovi premije osiguranj	352	549
Troškovi platnog prometa	139	24
Troškovi članarina	313	460
Troškovi poreza	1.003	887
Ostali nematerijalni tros.	627	302
Ukupno	7.249	12.052

25. FINANSIJSKI PRIHODI	2011.	2010.
Prih od div	309	/
Prihodi od kamata	/	/
Poz kur raz	464	46
Ostali fin. Prihodi	/	/
Prih od val klauz	/	53
Ukupno	773	99

26. FINANSIJSKI RASHODI	2011.g	2010.g
Rashodi kamata	7.307	2.839
Kursne raz	4	16.836
Ras po osn val.klauz	/	/
Ostali finan. Rash.	14.449	/
Ukupno	21.760	19.675

27. OSTALI PRIHODI	2011 g	2010 g
	13.330	1.292

Ovi prihodi odnose se na prihode ostvarene od prodaje nematerijalnih ulaganja, viskovi i ostali prihodi-		
dobici od prodaje nekr	178	323
Dob od prod opreme	434	
Dobici od prod mater	478	480
Viskovi	109	193
Ostali prihodi	12.131	282
Prih od uskl potraz	/	14

28. OSTALI RASHODI	2011.g	2010.g
	23.380	1.537

Ovi rashodi odnose se na gubitke po osnovu prodaje materijala. Manjkove i ostale rashode.-gubici	67	323
manjkovi	3	15
Rashodi	4	100
Ostali rash.	979	803
Rashodi po osn obez	22.327	296

3.GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUSTVA

1. OPŠTI PODACI
2. PODACI O UPRAVI DRUSTVA
3. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUSTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE
4. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUSTVA IZLOŽENO
5. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN
6. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
7. AKTIVNOSTI DRUSTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA
8. PODACI O STECENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

1. OPŠTI PODACI

I OPŠTI PODACI			
1. Naziv	Akcionarsko Društvo "Napredak"		
Sedište	Velika Plana		
Adresa	Alekse Šantić broj 4		
Matični broj	07163371		
PIB	101179736		
2. Web site	www.napredak.co.rs		
e-mail adresa	adnapredak@ ptt.rs		
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	231329/2006 od 07.03.2007. 29633/2005 od 01.07.2005		
4. Delatnost (šifra i opis)	1061 proizvodnja mlinskih proizvoda		
5. Broj zaposlenih	78		
6. Broj akcionara	11		
7. Deset najvećih akcionara	Ime i prezime/naziv pravnog lica	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
	Irva investivije d.o.o. Beograd	52.277	86.3583
	Prima Pro d.o.o.	43616	7.6253
	Doréol Inženjering d.o.o.	3.018	4.9855
	Jakupović Ljubinka	156	0.2577
	Šulejić Živan	128	0.2115
	Patajac Josip	108	0.1784
	Stojadinović Milan	100	0.1652
	Bogosavljević Miomir	60	0.0991
	Savić Milica	36	0.0595
Ilić Srboljub	24	0.0396	
8. Vrednost osnovnog kapitala	181.605		
9. Broj izdatih akcija	Obične	Prioritetne	
	60.535 kom. ESVUFR;RSNPVPEO3653		
10. Podaci o zavisnim društvima	Naziv	Sedište	Poslovna adresa
	N E M A		

11. Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	"Confida-Finodit"d.o.o. Beograd Ul.Imotska br.1
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Novi Beograd ul. Omladinskih brigaada 1

2. PODACI O UPRAVI DRUSTVA

CLANOVI UPRAVNOG ODBORA(sadasnje stanje)

Ime i prezime Dragan Filipovic	obrazovanje/sadasnje zaposlenje VII-1 stepen diplomirani inzenjer Direktor AD Napredak	pred.Upravnog odbor
Verica Dujovic	VII-1stepen/ diplomirani ekonomista Izvrzni direktor Irva Investicije doo	clan Upravnog odbora
Ljubomir Djordjevic	VI stepen/ ekonomosta Direktor Nicco doo	clan Upravnog odbora

Funkciju Izvrsnog direktora obavlja Predsednik Upravnog odbora.

3. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUSTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAZNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja u 2011. godini bila je sledeca:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2011.	2010.
- poslovni prihodi	304.197	322.578
- poslovni rashodi	269.895	359.189
-poslovni rezultat	34.302	-36.611
- finan. prihodi	773	99
- finan. rashodi	21.760	19.675
- finan. rezultat	-20.987	-19.576
- ostali prihodi	13.330	1.292
- ostali rashodi	23.380	1.537
- rezultat ost. Prah i rash	-10.050	- 245
- ukupni prihodi	318.300	323.969
- ukupni rashodi	315.035	380.401

- dobitak/gubitak pre oporezivanja	3.265	-56.432
- neto dobitak/gubitak	3.032	-58.407
- prinos na ukupan kapital	5,12%	/
- neto prinos na sopstveni kapital	1,43%	/
- stepen zaduzenosti	72,67%	62,56%
- I stepen likvidnosti	0,004	0,0012
- II stepen likvidnosti	1,54	1,24
- neto obrtni kapital	239.961	92.361
- trzisna kapitalizacija	141.046.550	141.046.550
- dobitak po akciji	/	/
- isplacene dividende	/	/
- ekonomichnost	1,13	0,90
- rentabilnost	1,54%	/

4. OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUSTVA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUSTVA IZLOZENO

Drustvo nema planiranu i usvojenu politiku razvoja u smislu investiranja u opremu i prosirenja postojećih kapaciteta. Osnovni cilj u narednom periodu je tekuće održavanje postojećih postrojenja. Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je drustvo izloženo su: Proizvajanje i produbljivanje globalne ekonomske krize, neloyalna konkurencija i otežana naplata potraživanja .

5. VAZNIJI POSLOVI DOGADJAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVESTAJ PRIPREMLJEN

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izvestaja nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izvestaja.

6. ZNACAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Nije bilo poslovnih aktivnosti.

7. AKTIVNOSTI DRUSTVA NA POLJU ISTRAZIVANJA I RAZVOJA

AD Napredak Velika Plana nije imalo aktivnosti na polju istrazivanja i razvoja.

8. PODACI O STECENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sacinjavanja prethodnog godisnjeg izvestaja.

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVESTAJA

Prema nasem najboljem saznanju, godisnji finansijski izvestaj sastavljeni je uz primenu odgovarajucih medjunarodnih standarda finansijskog izvestavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom pološanu i poslovanju, dohicima i gubicima, tokovima gotovina i promenama na kapitalu javnog drustva.

Lice odgovorno za sastavljanje godisnjeg izvestaja:

AD Napredak

Finansijski rukovodilac

Natasa Stanojev dipl.ecc

Zakonski zastupnik:

AD Napredak

Generalni direktor

Dragan Filipovic dipl.inz.teh

5. ODLUKA NADLEZNOG ORGANA O USVAJANJU GODISNJIH FINANSIJSKIH IZVESTAJA *

Napomena * :

Godisnji finansijski izveštaj u momentu objavljivanja godisnjeg izveštaja nije usvojen od strane nadleznog organa drustva (Skupstine akcionara).

Drustvo ce u celosti naknadno objaviti odluku nadleznog organa o usvajanju Godisnjeg izveštaja.

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRICU GUBITKA *

Napomena * :

Odluka o raspodeli dobitka za 2011. godinu donece se na redovnoj godisnjoj skupstini akcionara drustva. Drustvo ce u celosti naknadno objaviti odluku nadleznog organa o raspodeli dobiti drustva.

Javno drustvo je dužno da sastavi Godisnji izveštaj, objavi javnosti I dostavi ga Komisiji, a regulisanom Trzistu, odnosno MPT, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog drustva ukljucene u trgovanje, I to najkasnije cetri meseca nakon zavrsetka svake poslovne godine, kao I da obezbedi da godisnji izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Drustvo odgovara za tacnost I istinitost podataka navedenih u Godisnjem izveštaju.

U Velikoj Plani, april 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godisnjeg izveštaja

Finansijski rukovodilac

AD Napredak

Natasa Stanojev, dipl.ecc

Zakonski zastupnik

Generalni direktor

AD Napredak

Dragan Filipovic, dipl.inz.teh

Полуњава правно лице – предузетник

0 7 1 6 3 3 7 1 Матични број	0 1 0 6 1 Шифра делатности	1 0 1 1 7 9 7 3 6 ПИБ
---------------------------------	-------------------------------	--------------------------

Полуњава Агенција за привредне регистре

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----

Врста посла

НАЗИВ НАПРЕДАК[®] АД
 СЕДИШТЕ ВЕЛИКА ПЛАНА, АЛЕКСЕ ШАНТИЋА БР. 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31. 12. 20 11 године

— у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А К Т И В А				
	A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	0 0 1		107819	119177
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0 0 2			
012	II. GOODWILL	0 0 3			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0 0 4			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	0 0 5	1	102409	112517
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0 0 6		70351	77528
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0 0 7		32058	34989
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0 0 8			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	0 0 9	2	5410	6660
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	0 1 0		2705	3831
033 до 036, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1		2705	2829
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	0 1 2		668637	443331
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	0 1 3	3	7854	8504
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0 1 4			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	0 1 5		660783	434827
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6	4	656951	434204
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7		1226	
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8			
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9	5	1695	435
27 и 28 осим 288	5. Порез на додатну вредност и остали временска разграничења	0 2 0	6	911	188
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1		82	19
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (021 + 018 + 021)	0 2 2		776538	562527
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	0 2 4		776538	562527
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5	7	3600	380220
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	1 0 1	8	212196	210591
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		278028	278028
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4		29	29
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5			
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6			37
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7		8224	6834
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8		3032	
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9		60669	60669
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	1 1 1		564342	351936
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	1 1 3		135666	966
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4	9	134801	
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5	10	865	966
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	1 1 6		428676	350970
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7	11	36	116179
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9	12	426932	197042
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0	13	426	35169
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1	14	1282	1013
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2			1567
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3			
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111+123)	1 2 4		776538	562527
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5	15	3600	380220

у Величкој Паланци

дана 27.02.2012. год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Н. С. Анђелић



Законски заступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, друге, друга правна лица и предузетнике
(Службени гласник РС, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Полуњава правно лице – предузетник																										
0 7 1 6 3 3 7 1					0 1 0 6 1					1 0 1 1 7 9 7 3 6																
Матични број					Шифра делатности					ПИБ																
Полуњава Агенција за привредне регистре																										
1 2 3			19			20			21			22			23			24			25			26		
Врста посла																										

НАЗИВ "НАПРЕДАК" АД
 СЕДИШТЕ БЕЛКА ПЛАН, АЛЕКСЕ ШАНТИЋА БР. 4

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01. 01 до 31. 12 2011 године

— у хиљадама динара —

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	2 0 1		304197	322578
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2	16	295640	317937
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 3			
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4	17	6356	2458
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5	18	5095	376
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 6	19	7296	2559
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7		269898	359189
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8	20	15807	13520
51	2. Трошкови материјала	2 0 9	21	191448	249047
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0	22	46627	75402
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1	23	8764	9168
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2	24	7249	12052
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 – 207)	2 1 3		34302	
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 – 201)	2 1 4			36611
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5	25	773	99
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6	26	21760	19675
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7	27	13330	1292
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8	28	23380	1537
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	2 1 9		3265	
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	2 2 0			56432

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1			
69 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2			
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	2 2 3		3265	
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	2 2 4			56432
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5	29	296	2014
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6			
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7	30	63	39
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	2 2 9		3032	
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	2 3 0			58407
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

у Величкој Плана

дана 27.02.2012. год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Н. Сиваковић



Законски заступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице																					
0	7	1	6	3	3	7	1	0	1	0	6	1	1	0	1	1	7	9	7	3	6
Матични број						Шифра делатности			ПИБ												

Попуњава Агенција за привредне регистре											
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26	
Врста посла											

НАЗИВ "НАПРЕДАК" АД

СЕДИШТЕ ВЕЛИКА ПЛАНА, АЛЕКСЕ ШАНТИЋА БР. 4

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

— у хиљадама динара —

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
<i>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</i>	3 0 1	310434	361303
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	310434	361303
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3		
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4		
<i>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</i>	3 0 5	303508	367897
1. Исплата добављачима и дати аванси	3 0 6	253790	292426
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	46627	75402
3. Плаћање камате	3 0 8		
4. Порез на добитак	3 0 9	3091	69
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0		
<i>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I – II)</i>	3 1 1	6926	
<i>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II – I)</i>	3 1 2		6594
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
<i>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</i>	3 1 3	2002	6753
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5	2002	6753
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7		
5. Примљене дивиденде	3 1 8		
<i>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</i>	3 1 9		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2		
<i>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I – II)</i>	3 2 3	2002	6753
<i>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II – I)</i>	3 2 4		

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5		
1. Увећање основног капитала	3 2 6		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9	7668	
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1	7668	
3. Финансијски лизинг	3 3 2		
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I — II)	3 3 4		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II — I)	3 3 5	7668	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6	312436	368056
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7	311176	367897
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 — 337)	3 3 8	1260	159
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 — 338)	3 3 9		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0	435	276
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 — 339 + 340 + 341 — 342)	3 4 3	1695	435

У Банкај Паланка
 дана 27.02 2012 год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Н. Сивановић



Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице											
0 7 1 6 3 3 7 1				0 1 0 6 1				1 0 1 1 7 9 7 3 6			
Матични број				Шифра делатности				ПИБ			

Попуњава Агенција за привредне регистре												
1	2	3	19			20	21	22	23	24	25	26
Врста посла												

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМ

у периоду од 01. 01.

Ред. број	О П И С	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)		АОП	Остали капитал (рп 309)		АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)		АОП	Емисиона премија (рп 320)		АОП	Резерве (рп. 321, 322)		АОП	Ревалор. рев. (рачуни)
			2	3		4	5		6									
1.	Стање на дан 01.01. претходне године <u>2010</u>	401	1811605	414	96423	427		440		453			29	466				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање	402		415		428		441		454				467				
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење	403		416		429		442		455				468				
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године <u>2010</u> (р. бр. 1+2-3)	404	1811605	417	96423	430		443		456			29	469				
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457				470				
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458				471				
7.	Стање на дан 31.12. претходне године <u>2010</u> (р. бр. 4+5-6)	407	1811605	420	96423	433		446		459			29	472				
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање	408		421		434		447		460				473				
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	409		422		435		448		461				474				
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године <u>2011</u> (р. бр. 7+8-9)	410	1811605	423	96423	436		449		462			29	475				
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463				476				
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464				477				
13.	Стање на дан 31.12. текуће године <u>2011</u> (р. бр. 10+11-12)	413	1811605	426	96423	439		452		465			29	478				

у Великој Плани
 дана 27. 02. 2012 год.

Лице одговорно за с
финансијског из

Ш. Ш. Ш. Ш.

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени

НАЗИВ "НАПРЕДАК" АД

СЕДИШТЕ БЕЛКА ПЛАН, АЛЕКСЕ ШАНТИЋА БР. 4

ЕНАМА НА КАПИТАЛУ

до 31.12. 2011. године

— износи у хиљадама динара —

Извештајне вредности 330 и 331)	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)		Нереализовани губити по основу хартија од вредности (рачун 333)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитак до висине капитала (група 35)		Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)		УКУПНО (кол. 2+3+4+5+6 +7+8-9+10-11-12)		Губитак изнад висине капитала (група 29)	
	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
7	8		9		10		11		12		13		14	
	479	813	492	6643	505	19287	518	21550	531		544	269464	557	
	480		493		506		519		532		545		558	
	481		494		507		520		533		546		559	
	482	813	495	6643	508	19287	521	21550	534		547	269464	560	
	483		496	191	509		522	58406	535		548	58597	561	
	484	276	497		510	19287	523	19287	536		549	276	562	
	485	37	498	6834	511		524	60669	537		550	210591	563	
	486		499		512		525		538		551		564	
	487		500		513		526		539		552		565	
	488	37	501	6834	514		527	60669	540		553	210591	566	
	489		502	1390	515	3032	528		541		554	1642	567	
	490	37	503		516		529		542		555	37	568	
	491		504	8224	517	3032	530	60669	543		556	212196	569	

остављање
вештаја.

Ј.В.



Законски заступник

[Handwritten signature]

Правилник РС*, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Штампа: ОПТИМА Смед. Паланка

Попуњава правно лице – предузетник																					
0	7	1	6	3	3	7	1	0	1	0	6	1	1	0	1	1	7	9	7	3	6
Матични број							Шифра делатности					ПИБ									

Попуњава Агенција за привредне регистре														
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26				
Врста посла														

НАЗИВ "НАПРЕДАК" АД
 СЕДИШТЕ ВЕЛКА ПЛАНА, АЛЕКСЕ ШАНЦИЋА БР. 4

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 20 11 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година			
		3				4			
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	6 0 1				12				12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	6 0 2				2				2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	6 0 3				2				2
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	6 0 4								
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	6 0 5				78				135

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Бруто				Исправка вредности				Нето (кол. 4 – 5)			
			4				5				6			
01	1. Нематеријална улагања													
	1.1. Стање на почетку године	6 0 6												
	1.2. Повећања (набавке) у току године	6 0 7					x	x	x	x	x	x	x	x
	1.3. Смањења у току године	6 0 8					x	x	x	x	x	x	x	x
	1.4. Ревалоризација	6 0 9					x	x	x	x	x	x	x	x
	1.5. Стање на крају године (606 + 607 – 608 + 609)	6 1 0												
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства													
	2.1. Стање на почетку године	6 1 1				484844				372327				1125177
	2.2. Повећања (набавке) у току године	6 1 2					x	x	x	x	x	x	x	x
	2.3. Смањења у току године	6 1 3				10108	x	x	x	x	x	x	x	x
	2.4. Ревалоризација	6 1 4					x	x	x	x	x	x	x	x
	2.5. Стање на крају године (611 + 612 – 613 + 614)	6 1 5				474736				372327				102409

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	6 1 6	1192	2403
11	2. Недовршена производња	6 1 7	2463	3593
12	3. Готови производи	6 1 8	3893	1502
13	4. Роба	6 1 9		755
14	5. Стална средства намењена продаји	6 2 0		
15	6. Дати аванси	6 2 1	306	251
	7. СВЕГА (616 + 617 + 618 + 619 + 620 + 621 = 013 + 014)	6 2 2	7854	8504

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	6 2 3	181605	181605
	у томе: страни капитал	6 2 4		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	6 2 5		
	у томе: страни капитал	6 2 6		
302	3. Улози чланова ортакког и командитног друштва	6 2 7		
	у томе: страни капитал	6 2 8		
303	4. Државни капитал	6 2 9		
304	5. Друштвени капитал	6 3 0		
305	6. Задружни удели	6 3 1		
309	7. Остали основни капитал	6 3 2	96423	96423
30	8. СВЕГА (623 + 625 + 627 + 629 + 630 + 631 + 632 = 102)	6 3 3	278028	278028

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	6 3 4	60535	60535
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	6 3 5	181605	181605
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	6 3 6		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	6 3 7		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (635 + 637 = 623)	6 3 8	181605	181605

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 ≤ 016)	6 3 9	59994	57867
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 ≤ 119)	6 4 0	4853	10796
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	6 4 1		
27	4. ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 2	20214	26088
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	6 4 3	228619	281609
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	6 4 4	25513	40827
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 5	3441	5498
452	8. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 6	6313	10105
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	6 4 7		
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	6 4 8	1666	2563
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 9	28188	28732
	12. Контролни збир (639 до 649)	6 5 0	378801	464085

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	6 5 1	15964	27884
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	6 5 2	34417	56361
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6 5 3	7164	10128
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	6 5 4	108	344
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брutto)	6 5 5	2400	3627
529	6. Остали лични расходи и накнаде	6 5 6	2538	4942
53	7. Трошкови производних услуга	6 5 7	2954	4712
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	6 5 8	55	50
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	6 5 9		
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	6 6 0		
540	11. Трошкови амортизације	6 6 1	8764	9168
552	12. Трошкови премија осигурања	6 6 2	352	549
553	13. Трошкови платног промета	6 6 3	139	24
554	14. Трошкови чланарина	6 6 4	313	460
555	15. Трошкови пореза	6 6 5	1002	887
556	16. Трошкови доприноса	6 6 6		

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година		
1	2	3	4			5		
562	17. Расходи камата	6 6 7			7307			2839
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	6 6 8			7307			2839
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	6 6 9			7088			2633
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	6 7 0			979			544
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	6 7 1			98851			127988

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година		
1	2	3	4			5		
60	1. Приходи од продаје робе	6 7 2			16409			12970
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	6 7 3						
641	3. Приходи по основу условљених донација	6 7 4						
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	6 7 5						
651	5. Приходи од чланарина	6 7 6						
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	6 7 7						
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	6 7 8						
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	6 7 9						
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	6 8 0			16409			12970

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

— износи у хиљадама динара —

О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година		
1	2	3			4		
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	6 8 1						
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	6 8 2						
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	6 8 3						
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	6 8 4						
5. Остала државна додељивања	6 8 5						
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	6 8 6						
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	6 8 7						
8. Контролни збир (од 681 до 687)	6 8 8						

у Великој Паланци
 дана 27. 02. 2012 год

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Н. Станојевић



Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Штампа: ОПШТИНА Смед. Паланка

CONFIDA FINODIT

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

Br. 105
23. 04. 2012 god.
BEOGRAD, Imotska 1

AKCIONARSKO DRUŠTVO
"NAPREDAK"

11074
24.09.12
d.o.o. Beograd, Imotska br. 1

Preduzeće za reviziju

Akcionarsko društvo "NAPREDAK"
VELIKA PLANA
Alekse Šantića 4

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara "Napredak" ad, Velika Plana

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva "Napredak", Velika Plana (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara "Napredak" ad, Velika Plana

Osnove za mišljenje sa rezervom

Nekretnine, postrojenja i oprema Društva su na dan 31. decembar 2011. godine iskazane u neto iznosu od 70.351 hiljadu dinara, dok su investicione nekretnine bilansirane u iznosu od 32.058 hiljada dinara. Prilikom obavljanja revizorskih procedura, utvrdili smo da su osnovna sredstva otpisana u značajnoj meri, a najveći deo istih je još uvek u upotrebi. Društvo nije u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema procenilo novi korisni vek trajanja za osnovna sredstva i dodelilo nove vrednosti. Nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos korekcija finansijskih izveštaja po navedenom osnovu.

Ostala potraživanja su na dan 31.12.2011. godine iskazana u iznosu od 611.205 hiljada dinara. U okviru ovih potraživanja iskazana su i potraživanja u neto iznosu od 36.347 hiljada dinara koja se odnose na potraživanja od nelikvidnih dužnika, odnosno od dužnika u likvidaciji ili stečaju. Navedena potraživanja Društvo je steklo ustupanjem od povezanog lica NicCo doo, Beograd u ukupnom iznosu od 50.747 hiljada dinara, u korist izmirenja obaveza koja su iznosila 40.046 hiljada dinara. Razlika od 10.701 hiljada dinara je evidentirana u korist ostalih prihoda. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u naplativost ustupljenih potraživanja kao ni u osnov priznavanja navedenih prihoda. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat koji na finansijske izveštaje za 2011. godinu mogu imati korekcije po istaknutim činjenicama.

Mišljenje sa rezervom

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

Skretanje pažnje

Nad najvećim delom nepokretne imovine Društva konstituisane su hipoteke u korist banaka kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza Društva ili po osnovu jemstava za treća lica.

U napomenama uz finansijske izveštaje nisu izvršena odgovarajuća obelodanjivanja kako to zahteva MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Rešenjem Privrednog suda u Požarevcu Posl. br. 5 St.232/2011 od 15.06.2011. godine usvojen je Unapred pripremljen plan reorganizacije.

U Beogradu, 26.03. 2012. godine.



Jasmina Grčić dipl. oec.
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo



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

**ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**

ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Седиште

место улица број пtt број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

- Редовни годишњи финансијски извештај за годину
- Консолидовани финансијски извештај за годину
- Ванредни финансијски извештај на дан године

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци)

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Обвезнику на регистровану адресу

На посебну адресу

Назив/име и презиме општина

место улица број пtt 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



Период извештавања:

од

1/1/2011

до

31.12.2011.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **НАПРЕДАК АД**

Матични број (МБ): **07163371**

Поштански број и место: **11320**

ВЕЛИКА ПЛАНА

Улица и број: **АЛЕКСЕ ШАНТИЋА БРОЈ 4**

Адреса е-поште: **adnapredak@ptt.rs**

Интернет адреса: **www.napredak.co.rs**

Консолидовани/Појединачни: **ПОЈЕДИНАЧНИ**

Усвојен (да/не): **НЕ**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **НАТАША СТАНОЈЕВ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **026-521/057**

Факс: **026/521-743**

Адреса е-поште: **natasa.adnapredak@gmail.com**

Презиме и име: **ФИЛИПОВИЋ ДРАГАН**

(особа овлашћена за заступање)

*Полуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

**CERTIFICATE
VALID UNDER
THE CONDITION
OF ANNUAL VISA**



certification body



CERTIFICATE

CERTIND

Confirms that the following organization:

AD NAPREDAK

Head Office : Srbija, Alekse Šantića 4, 11320 Velika Plana
remote location : Nikole Pašića bb, 11320 Velika Plana

Has documented, implemented and maintains a

HACCP MANAGEMENT SYSTEM

which fulfills the requirements of

**RECOMMENDED INTERNATIONAL CODE OF PRACTICE GENERAL PRINCIPLES
OF FOOD HYGIENE - CAC/RCP 1-1969, Rev. 4-2003
AND NATIONAL APPLICABLE LEGISLATION**

in the following activities:

Skladištenje žitarica; Proizvodnja mlinskih i pekarskih proizvoda.

Grains storage; Production of mill and bakery products.



Certificate no.: 204 H/ 2011

**GENERAL MANAGER
Eng. Dumitru Radut**

Original Approval: 21.03.2011

Expiry Date: 21.03.2014

Recertification planned date: until 21.03.2014

under the condition of annual visa

The certification body reserves the right to suspend or withdraw the present certificate if during surveillance audits it is identified that the organization does not continue to respect the specified requirements

**SC CERTIND SA - CERTIFICATION BODY
UGIR 1903 Pallace, 27-29 George Enescu street, Bucharest 1**