

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Opšti podaci

Poslovno ime: Preduzeće za spoljašnju i unutrašnju trgovinu INEX-LORIS AD Beograd

Sedište i adresa: Beograd, Dositejeva 21

Matični broj: 07041101

PIB: 100066094

Veb sajt i e-mail adresa: Inex-loris@sbb.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 33295 od 22.03.2006. godine

Delatnost (šifra i opis): 4778 Ostala trgovona na malo novim proizvodima u specijalizovanim

prodavnicama

Broj zaposlenih (na dan 31.12.2011. godini): 6

Broj akcionara (na dan 31.12.2011.): 69

10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2011.):

Redni br.	Ime i prezime (naziv akcionara)	Broj akcija	Učešće u osn. Kapitalu
1	Radović Olivera	7212	71.97
2	Akcionarski fond a.d. Beograd	1408	14.05
3	Zeljković Marinko	66	0.66
4	Grasilović Stanislav	48	0.48
5	Nastasović Mijalko	45	0,45
6	Milojević Ivan	41	0,41
7	Popović Jovan	37	0,36
8	Budimkić Zora	36	0,35
9	Andrašević Milanka	34	0.34
10	Babić Miodrag	31	0,31

Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD): Osnovni akcijski kapital 10.020

Broj izdatih akcija - obične: 10.020 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 1.000,00 RSD

ISIN broj: RSINLOE73598

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima: Nema

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće: DST Revizija d.o.o. Beograd

Naziv tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d. Beograd

Podaci o Upravi društva

Članovi Upravnog odbora

Ime i prezime, prebivalište	Obrazovanje/sadašnje zaposlenje	Br. akcija
Aleksandar Raković	tehničar	
Slavko Jelić	tehničar	
Miodrag Babić	Penzioner	31

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 2011. godinu Inex-Loris a.d. Beograd" (u okviru poglavlja 1. Godišnjeg izveštaja). U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

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

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2011.	2010.
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	57.615	53.887
Poslovni rashodi	56.225	52.558
Poslovni rezultat	1.329	1.390
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	780	291
Finansijski rashodi	782	788
Finansijski rezultat	(2)	(397)
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	0	0
Ostali rashodi	287	0
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(287)	0
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	58.395	54.178
UKUPNI RASHODI	57.294	53.346
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.101	832

Neto dobitak po akciji:

Pokazatelj	2011.	2010.
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	1.109	836
Prosečan broj akcija tokom godine	10.020	10.020
Neto dobitak po akciji u dinarima	110,68	83,03

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u 2011. godini, i to:

- opšti ratio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- rigorozni ratio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza; i
- neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza).

<i>Pokazatelji</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	2011.	2010.
<i>likvidnosti</i>			
Opšti ratio likvidnosti	2 : 1	1,01	0,94
Rigorozni ratio likvidnosti	1 : 1	1.014	0,94
Gotovinski ratio likvidnosti		0,00073	0,00069
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)	Pozitivna vrednost	298	(1.178)

Pokazatelj rentabilnosti je stopa prinosa na prosečan sopstveni kapital, koja pokazuje koliko Društvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosečno angažovanih sopstvenih sredstava. Pri izračunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosečan sopstveni kapital je određen kao aritmetička sredina vrednosti kapitala na početku i na kraju godine.

Pokazatelji rentabilnosti	<i>u 000 dinara</i>	
	2011.	2010.
Neto dobitak/gubitak	1.109	836
<i>Prosečan kapital</i>		
Kapital na početku godine	11.423	10.587
Kapital na kraju godine	12.532	11.423
Prosečan kapital	11.977	11.005
Stopa prinosa na sopstveni kapital	9,26	7,60

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji finansijske strukture Društva, i to:

- udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz pozajmljenih izvora; i
- udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji finansijske strukture	<i>u 000 dinara</i>	
	2011.	2010.
Obaveze	20.649	21.863
Ukupna sredstva	33.186	33.299
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	62,22%	65,66%
<i>Dugoročna sredstva</i>		

Kapital	12.532	11.423
Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze	147	229
Svega	12.679	11.652
Ukupna sredstva	33.186	33.299
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava	0,44%	0,897%

Racio neto zaduženosti pokazuje koliko je svaki dinar neto zaduženosti Društva pokriven kapitalom Društva.

Pod neto zaduženošću se podrazumeva razlika između:

- ukupnih (dugoročnih i kratkoročnih) finansijskih obaveza Društva (ukupna pasiva umanjena za kapital, dugoročna rezervisanja i odložene poreske obaveze Društva) i
- gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

Parametri za izračunavanje racia neto zaduženosti prema ukupnom kapitalu	u 000 dinara	
	2011.	2010.
<i>Neto zaduženost</i>		
Finansijske obaveze	20.502	21.634
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	17	15
Svega	20.485	21.619
Kapital	12.532	11.423
RACIO NETO ZADUŽENOSTI PREMA UKUPNOM KAPITALU	1,63:1	1,89:1

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovace se u skladu sa usvojenim planom razvoja društva koji se prevashodno odnose na održavanje pozitivnog finansijskog rezultata, investiranje u proširenje smeštajnih kapaciteta i proširenje usluga na druge oblasti, obezbedenje neophodnih kadrova, redovna i sigurn isplata zarada, izlazak na inostrana tržišta.

Najznacajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su: Produžavanje i produblivanje globalne ekonomske krize i krize u evro zoni; Konkurencija stranih kompanija iz mnogoljudnih zemalja sa jeftinom radnom snagom; Konkurencija stranih firmi kojima su dostupnija jeftinija finansijska sredstva; Institucionalne promene na domacem i odabranim stranim tržištima;

Zavisnost poslovanja od politicke stabilnosti tržišta na kojima društvo realizuje projekte i sl. Poslovanje društva u zemlji i na inostranim tržištima zahteva uspostavljanje sistema za rano prepoznavanje i upravljanje rizicima poslovanja koje treba da budu sastavni deo svih izvršnih funkcija, a jedna od osnovnih funkcija unutrašnje revizije društva. Na razvoju strategije upravljanja rizicima radice se intenzivno i planski u narednom periodu.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

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

Značajniji poslovi sa povezanim licima

Nema

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Saglasno usvojenim strateškim opredeljenjima, u narednom periodu će se razvijati sistem upravljanja kvalitetom u smeru unifikacije ključnih procedura menadžmenta kvalitetom

Tokom srednjoročnog perioda će se odabrati i implementirati adekvatan poslovni informacioni sistem, primeren aktuelnom obimu i planiranom rastu obima poslovanja, koji će osim upravljanja finansijskom funkcijom omogućiti upravljanje kadrovskim resursima, imovinom i osnovnim sredstvima za rad. Izbor, obuka kadrova i implementacija odgovarajućeg informacionog sistema okončaće se do isteka srednjoročnog perioda.

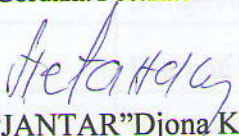
Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Gordana Pecanac

Naziv izdavaoca


"JANTAR" Djona Kenedija 65/15

„INEX-LORIS“ AD

Funkcija direktor

Ime i prezime

Snežana Bogisavljević Šokić



**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
“Inex-Loris” a.d., Beograd**

– BEOGRAD, APRIL 2012. GODINE –

SADRŽAJ

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE	1
IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA PERIOD OD 01.01.2011. DO 31.12.2011. GODINE	2
REVIZORSKA IZJAVA	3
MIŠLJENJE	5
I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	6
1. OPŠTA OBJAŠNJENJA	6
2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE	7
3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE	8
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU	11
II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	13
5. INFORMACIJE O DRUŠTVU	13
5.1. Osnovni podaci o društvu	13
5.2. Istorijat društva	13
5.3. Delatnost	13
5.4. Organi društva	13
5.5. Broj zaposlenih u društvu	13
6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	15
7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	15
7.1. Poslovni prihodi	15
7.2. Poslovni rashodi	15
7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	15
7.4. Nematerijalna ulaganja	15
7.5. Osnovna sredstva	15
7.6. Zalihe	16
7.7. Kratkoročna potraživanja	16
7.8. Kratkoročne obaveze	16
7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	16
8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	17
9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA	17
9.1. Poslovni prihodi	17
9.2. Finansijski prihodi	17
10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	18
11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA	18
11.1. Poslovni rashodi	18
11.2. Finansijski rashodi	19
11.3. Ostali rashodi	19
12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	20
13. NEMATERIJALNA ULAGANJA	20

"Inex-Loris" a.d., Beograd

Finansijski izveštaji

14.	UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	21
15.	PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	21
16.	STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	22
17.	DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	23
18.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	24
19.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	24
20.	DATI AVANSI	24
21.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	25
22.	KUPCI	25
23.	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	25
24.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	26
25.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	26
26.	OSTALA POTRAŽIVANJA	26
27.	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	26
28.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	27
29.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	27
30.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	27
31.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	27
32.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	27
33.	OBAVEZE	31
34.	DUGOROČNA REZERVISANJA	31
35.	KRATKOROČNE OBAVEZE	31
36.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	32
37.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	32
	37.1. PRIMLJENI AVANSI	32
	37.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI	33
	37.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	33
	37.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	33
38.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	34
39.	OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	34
40.	OBRAČUN PDV	34
41.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	35
42.	SUDSKI SPOROVI	35
43.	ZALOGE I HIPOTEKE	35
44.	POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI	36

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE

ZA SPROVOĐENJE OVE REVIZIJE I TEHNIČKU OBRADU IZVEŠTAJA O REVIZIJI,
ODREĐUJU SE SLEDEĆA LICA:

- **REVIZORSKI TIM**

1. Prof. dr Srbobran Stojiljković, dipl. ek., ovlašćeni revizor
2. Dr Predrag Lilić, dipl. ek.
3. Marija Burić, dipl. ek.

- **DIREKTOR "DST-REVIZIJA" D.O.O., BEOGRAD**

Prof. dr Srbobran STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor

**"DST-Revizija" d.o.o.
Beograd, Goce Delčeva 38**

Izveštaj

o reviziji finansijskih izveštaja za period

od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva "Inex-Loris" a.d., Beograd sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije sastavljeni su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, i 119/2008 i 2/2010), a na osnovu računovodstvenih evidencija društva koje ono obezbeđuje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS odnosno MSFI, kao i drugim finansijskim propisima koji se primenjuju na poslovanje društva.

Obim obavljanja revizije

Međunarodni standardi revizije nalažu da se revizija planira i izvrši na način koji omogućuje da se potvrdi da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne materijalno značajne informacije. Revizija uključuje ispitivanje dokaza na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije objavljene u finansijskim izveštajima.

Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih finansijskih načela i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo kao i sveukupnu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Najdublji zahvat revizije je obavljen kod kupaca i dobavljača, pri čemu je pristup revizora bio usmeren na naplativost potraživanja od kupaca i izmirivanje obaveza prema dobavljačima. To je detaljno objašnjeno u napomenama uz finansijske izveštaje i u izveštaju o reviziji.

REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbama člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009),

IZJAVLJUJEMO

1. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije "Inex-Loris" a.d., Beograd.
2. Naručilac posla "Inex-Loris" a.d., Beograd nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "DST-Revizija" d.o.o. Beograd.
3. Prof. dr Srbobran Stojiljković, dipl. ek., ovlašćeni revizor, Dr Predrag Lilić, dipl. ek., i Marija Burić, dipl. ek., , nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije "Inex-Loris" a.d., Beograd.
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača "Inex-Loris" a.d., Beograd u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.
5. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd, članovi revizorskog tima koji su obavili reviziju nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije "Inex-Loris" a.d., Beograd, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Direktor
Prof. dr Srbobran Stojiljković

PREDMET: Izveštaj o finansijskim izveštajima

Na osnovu člana 37. stav 1. i 2. i člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "Inex-Loris" a.d., Beograd, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim 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 revizijskog mišljenja.

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva “Inex-Loris“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Beograd,
09.04.2012. godine

Prof. dr Srbobran Stojiljković,
dipl. ek., ovlašćeni revizor

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju Bilansa uspeha, Bilansa stanja, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za 2011. godinu društva “Inex-Loris” a.d., Beograd, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

S obzirom da je pravno lice organizovano kao akcionarsko društvo, bez obzira što je razvrstano u malo pravno lice, revizija je izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Za tačnost finansijskih izveštaja odgovorno je rukovodstvo klijenta. Naša odgovornost se sastoji u tome da planiramo reviziju u cilju prikupljanja dovoljnih dokaza radi formiranja i izražavanja mišljenja da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans uspeha;
- Bilans stanja;
- Izveštaj o tokovima gotovine;
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo, shodno našim propisima o reviziji i Međunarodnim standardima revizije, donetim od strane Međunarodne federacije računovođa (IFAC).

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalog karaktera, to je konstatovano kod odgovarajućih napomena. Suprotno tome, ukoliko nije bilo nepravilnosti, podaci su dati kao dokaz da su bili predmet revizije.

2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		57.615	53.887
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		55.292	51.613
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2.323	2.274
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		56.225	52.558
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		50.070	47.129
51	2. Troškovi materijala	209		420	214
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		3.139	3.177
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		532	518
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		2.064	1.520
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213		1.390	1.329
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		780	291
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		782	788
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217			
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		287	
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219		1.101	832
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220			
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223		1.101	832
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		8	4
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229		1.109	836
	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			

3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

AKTIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		12.386	12.841
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		12.386	12.841
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		10.150	10.539
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		2.236	2.302
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		20.800	20.458
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		39	48
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		20.761	20.410
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		20.527	20.183
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		182	182
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		17	15
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		35	30
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		33.186	33.299
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			

፳፳፳፳

የአገልግሎት ማስገባት ስራ ለገንዘብ ማጠቃለያ

	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		33.186	33.299
88	ጀ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

PASIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		12.532	11.423
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		10.020	10.020
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		5	5
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		2.559	2.559
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		1.109	836
35	VIII. GUBITAK	109		1.161	1.997
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		20.649	21.863
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		147	229
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		20.502	21.634
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		18.415	19.606
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1.549	1.540
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		285	284
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		253	204
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		5	13
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		33.186	33.299
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

(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	69.914	63.391
1. Prodaja i primljeni avansi	302	69.914	63.391
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	69.912	60.936
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	60.815	49.123
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	3.534	3.346
3. Plaćene kamate	308		1
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	5.563	8.466
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311	2	2.455
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		11.725
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		11.725
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		14.311
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		14.311
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		2.586
G. Svega prilivi gotovine (301 + 313 + 325)	336	69.914	75.116
D. Svega odlivi gotovine (305 + 319 + 329)	337	69.912	75.247
Đ. Neto prilivi gotovine (336 – 337)	338	2	
E. Neto odliv gotovine (337 – 336)	339		131
Ž. Gotovina na početku obračunskog perioda	340	15	100
Z. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	341	780	291

XXXX

የአገልግሎት ስራ ለገንዘብ ማጠቃለያ ሪፖርት

I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	780	245
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	17	17

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

5. INFORMACIJE O DRUŠTVU

5.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Preduzeće za spoljnu i unutrašnju trgovinu „Inex-Loris“ a.d., Beograd
Skraćeni naziv društva: “Inex-Loris” a.d., Beograd
Sedište društva: Beograd, Dositejeva 21
Veličina društva: malo pravno lice
Oblik organizovanja: akcionarsko društvo
Matični broj: 07041101
Šifra delatnosti: 4778
PIB: 100066094

5.2. Istorijat društva

Preduzeće „Inex-Loris“ a.d., Beograd je osnovano 07.11.1947. godine sa sedištem u Beogradu. Ugovorom o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije br. I-407/06-261/03 od 06.04.2006. godine izvršena je prodaja 70% vrednosti društvenog kapitala fizičkom licu. Preostalih 30% vrednosti kapitala je preneto na zaposlene bez naknade. Ova promena je upisana kod Agencije za privredne registre po Rešenju br. 123004/2006 godine. Po navedenom rešenju bio je upisan 100% akcijski kapital u visini od 9.362 hiljade dinara sa stanjem na dan 30.12.2006. godine, čija je nominalna vrednost 1.000 dinara.

Poslednja promena kod Agencije za privredne registre izvršena je po Rešenju br.140788/2007 ood 14.11.2007. godine i odnosila se na povećanje osnovnog kapitala u iznosu od 663 hiljade dinara, po osnovu ispunjenja preuzetih obaveza po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije br. I-407/06-261/03 od 06.04.2006. godine od strane većinskog akcionara.

5.3. Delatnost

Pretežna delatnost društva “Inex-Loris” a.d., Beograd je 4778 – Ostala trgovina na malo novim proizvodima u specijalizovanim prodavnicama.

Pored pretežne delatnosti, društvo obavlja i usluge konsultinga i marketinga.

5.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva “Inex-Loris” a.d., Beograd su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

5.5. Broj zaposlenih u društvu

“Inex-Loris” a.d., Beograd je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 6 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII)	1
– viša stručna sprema (VI)	1
– srednja stručna sprema (IV)	4

"Inex-Loris" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

Ukupno:

6

6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sa-držini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

7.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

7.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

7.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

7.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

7.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

7.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

7.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- Snežana Bogosavljević-Šokić, direktor privrednog društva;
- Gordana Pećanac, knjigovođa (knjigovodstvena agencija „Jantar“ d.o.o., Beograd).

8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Usporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	57.615	53.887	106,92
2.	Finansijski prihodi	780	291	268,04
3.	Ostali prihodi			
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI PRIHODI	58.395	54.178	107,78

9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

9.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	44.133	44.673
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	10.156	6.561
Prihodi od prodaje usluga na inostranom tržištu	1.003	379
Prihodi od zakupnina	2.323	2.274
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	57.615	53.887

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 80,63%, a inostrano sa 19,37%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 6,92%.

9.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Pozitivne kursne razlike	780	291
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	780	291

10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO POdBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	56.225	52.558	106,98
2.	Finansijski rashodi	782	788	99,24
3.	Ostali rashodi	287		
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	57.294	53.346	107,40

11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA

11.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodane robe	50.070	47.129
Ukupno grupa 50:	50.070	47.129
Troškovi materijala za izradu	124	19
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	80	75
Troškovi goriva i energije	216	120
Ukupno grupa 51:	420	214
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.513	2.585
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	450	463
Ostali lični rashodi i naknade	176	129
Ukupno grupa 52:	3.139	3.177
Troškovi transportnih usluga	224	163
Troškovi usluga održavanja	42	100
Troškovi ostalih usluga	162	197
Ukupno grupa 53:	428	460
Troškovi amortizacije	455	456
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	77	62
Ukupno grupa 54:	532	518
Troškovi neproizvodnih usluga	915	583
Troškovi reprezentacije	194	6
Troškovi premije osiguranja	8	12
Troškovi platnog prometa	146	140
Troškovi članarina	11	12
Troškovi poreza	362	307
Ukupno grupa 55:	1.636	1.060
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	56.225	52.558

"Inex-Loris" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2011. godinu isplaćena u januaru 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obracuna Poreskoj upravi.

11.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Rashodi kamata	1	
Negativne kursne razlike	781	788
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	782	788

11.3. Ostali rashodi

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Ostali nepomenuti rashodi	287	
UKUPNI OSTALI RASHODI	287	

Na ostale nepomenute rashode je knjižena isplata zarade iz ranijih godina u iznosu od 287 hiljada dinara, prema odluci suda.

12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak	1.390	1.329	104,59
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	(2)	(497)	0,40
5	Dobitak na ostalim prihodima			
6	Gubitak na ostalim rashodima	(287)		
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda	8	4	200,00
	NETO DOBITAK	1.109	836	132,66

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 1.109 hiljada dinara nije obračunat porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 1.063 hiljade dinara, jer je oporeziva dobit korišćena za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

13. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Na rednom broju 004 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazana nematerijalna ulaganja.

14. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište			
2.	Građevinski objekti	11.884	11.884	100,00
3.	Postrojenja i oprema	851	851	100,00
4.	Investicione nekretnine	2.663	2.663	100,00
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
6.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi			
7.	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu			
8.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	15.398	15.398	100,00

Privredno društvo, poseduje prepis lista nepokretnosti br. 1270 KO Stari grad, koji je izdala Služba za katastar nepokretnosti Opštine Stari grad i prepis lista nepokretnosti br. 1738 KO Batajnica, koji je izdala Služba za katastar nepokretnosti Opštine Zemun.

Na nepokretnostima ima hipoteka radi obezbeđenja kredita, koje se iskazuju u posebnom delu Zaloga i hipoteka.

15. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
Građevinski objekti	2,50
Postrojenja i oprema	10,00
Nameštaj	10,00
Kompjuteri	25,00

16. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	9.799	79,11
3.	Postrojenja i oprema	351	2,84
4.	Investicione nekretnine	2.236	18,05
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja i oprema		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	12.386	100,00

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promena na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine je bila obračun amortizacije osnovnih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 297 hiljada dinara, opreme 92 hiljade dinara i investicionih nekretnina 66 hiljada dinara, što čini ukupno 455 hiljada dinara.

17. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje			11.884	851	2.663				15.398
2	Povećanje									
2.1	Novo nabavke									
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2010.)			11.884	851	2.663				15.398
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			1.788	408	361				2.557
2	Povećanje			297	92	66				455
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			297	92	66				455
2.3										
2.4										
2.5										
2.6										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2010.)			2.085	500	427				3.012

"Inex-Loris" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA			9.799	351	2.236				12.386
------	---	--	--	-------	-----	-------	--	--	--	--------

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazani dugoročni finansijski plasmani.

19. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe robe, rezervnih delova i inventara se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha robe, rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Materijal		
Roba	11	20
Dati avansi	28	28
UKUPNO ZALIHE	39	48

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

Stanje popisanih zaliha robe, rezervnih delova, alata i inventara je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Upravnog odbora Društva 28.01.2012. godine.

20. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 28 hiljada dinara.
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	„DST-Revizija“ d.o.o.	Beograd	28	2010
	Ukupno		28	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini		
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	28	100,00
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	28	100,00

21. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 20.761 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci –povezana pravna lica	214
Kupci u zemlji	8.354
Ostala potraživanja	11.959
Kratkoročni finansijski plasmani	182
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	17
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	35
Ukupno potraživanja	20.761

22. KUPCI

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 20.527 hiljada dinara, od čega se na neto potraživanja od kupaca odnosi iznos od 8.568 hiljada dinara.

23. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 4, odnosno 100%;

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	Snajper d.o.o., Beograd	8332	8332	8.332		
2.	Imk Consulting	132	132			132
3.	AD Beograd	83	83			83
4.	D Agostino Group	22	22			22
	UKUPNO	8.568	8.568	8.332		236

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12. 2011. godine sa saldom iznosila su 8.568 hiljada dinara. Do dana revizije od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno je 8.332 hiljade dinara, što čini 97,25%. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost zadovoljavajuća.

24. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	8.332	97,25
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	236	2,75
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
8	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	8.568	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 236 hiljada dinara, što 2,75% od ukupnih potraživanja od kupaca.

25. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	4	8.568
b) Usaglašeno 100%	4	8.568
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

26. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 11.959 hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja od AD Beograd za vraćeni kredit u iznosu od 10.925 hiljada dinara;
- potraživanja od IMK Utva za uplaćene doprinose u iznosu od 1.034 hiljade dinara.

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Pozajmica pravnom licu D Agostino, Beograd	182
	UKUPNO	182

"Inex-Loris" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

28. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 17 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Tekući (poslovni) računi	17	15
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	17	15

29. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 35 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Unapred plaćeni troškovi	26
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost	9
• UKUPNO	35

30. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 021 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazana odložena poreska sredstva.

31. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

32. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	10.020	10.020
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	10.020	10.020

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2011.	2010.
Olivera Radović	obične	71,98	7.212	7.212
Akcijski fond a.d., Beograd	obične	14,05	1.408	1.408
Manjinski interes	obične	13,97	1.400	1.400
UKUPNO		100,00	10.020	10.020

Većinski vlasnik sa 71,98% akcija je akcionar Olivera Radović, Beograd.

Osnovni kapital je nastao tokom poslovanja u prethodnim godinama.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) pokriven je gubitak iz ranijih godina u iznosu od 836 hiljada dinara iz neraspoređenog dobitka na osnovu Odluke Skupštine od 30.06.2011. godine;

Napomene uz finansijske izveštaje

2) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine knjižen je neto dobitak 2011. godine u iznosu od 1.109 hiljada dinara.

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Podaci o kapitalu i dinamici kapitala dati su u narednoj tabeli.

"Inex-Loris" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP					
		Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (rn 309)		Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (rn 320)		Rezerve (rn 321, 322)		Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)		Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)		Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)		Neraspoređeni dobitak (grupa 34)		Gubitak do visine kapitala (grupa 35)		Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)		Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)		Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
1	Stanje na dan 01.01. 2010. godine	401	10.020	414		427		440		453	5	466	2.559	479		492		505	424	518	2.421	531		544		557	10.587
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	10.020	417		430		443		456	5	469	2.559	482		495		508	424	521	2.421	534		547		560	10.587
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		457		470		483		496		509	836	522		535		548		561	836
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		458		471		484		497		510	424	523	424	536		549		562	
7	Stanje na dan 31.12. 2011. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407	10.020	420		433		446		459	5	472	2.559	485		498		511	836	524	1.997	537		550		563	11.423
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	10.020	423		436		449		462	5	475	2.559	488		501		514	836	527	1.997	540		553		566	11.423
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450		463		476		489		502		515	1.109	528		541		554		567	1.109
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451		464		477		490		503		516	836	529	836	542		555		568	

"Inex-Loris" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

13	Stanje na dan 31. decembra 2011. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	10.020	426		439		452		465	5	478	2.559	491		504		517	1.109	530	1.161	543		556		569	12.532
----	--	-----	--------	-----	--	-----	--	-----	--	-----	---	-----	-------	-----	--	-----	--	-----	-------	-----	-------	-----	--	-----	--	-----	--------

33. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 20.649 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja	147
• Dugoročne obaveze
• Kratkoročne obaveze.....	20.502
• UKUPNO	20.649

34. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 147 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

35. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 20.502 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2011.	2010.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	18.415	19.606
Ukupno grupa 42:	18.415	19.606
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5	5
Dobavljači u zemlji	686	677
Ostale obaveze iz poslovanja	858	858
Ukupno grupa 43:	1.549	1.540
Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	175	138
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	24	19
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	43	34
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	43	34
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		36
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		23
Ukupno grupa 45:	285	284
Druge obaveze	0	0
Ukupno grupa 46:	0	0
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog	204	133

“Inex-Loris” a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
poreza		
Ukupno grupa 47:	204	133
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		22
Ukupno grupa 48:	0	22
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	49	49
Ukupno grupa 49:	49	49
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	20.502	21.634

36. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na rednom broju 117 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 18.415 hiljada dinara, koje se odnose na pozajmice.

Obaveze po kratkoročnim pozajmicama u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa Snajperom Beograd na iznos 7.800 hiljada dinara i pozajmica osnivača Olivere Radović od 10.615 hiljada dinara.

37. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2010. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	5
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	686
439	Ostale obaveze iz poslovanja	858
	UKUPNO:	1.549

37.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 5 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Snajper d.o.o.	Beograd	5	2009
	Ukupno		5	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	5	100,00
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	5	100,00

37.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 1.549 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 686 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	Agencija za poslovni prostor	623			623	623
2.	Elektrodistribucija	29	29	29		
3.	Telekom Srbija	14	14	14		
4.	Ostali	20	20	20		
	UKUPNO	686	63	63	623	623

Od ukupnog iznosa od 686 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmireno 56 hiljada dinara, što čini 9,91%.

37.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	63	9,91
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	623	90,09
	UKUPNO	686	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od tri godine dana iznose 623 hiljade dinara i vodi se spor sa Agencijom za poslovni prostor.

37.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	10	686
2. Usaglašeno 100%	9	63
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	1	623

38. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 285 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	175	138
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	24	19
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	43	34
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	43	34
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		36
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		23
UKUPNO	285	284

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2011. godine i isplaćene su u januaru 2012. godine.

39. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 253 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 204 hiljade dinara za decembar 2011. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2012. godine,
- pasivnih vremenskih razgraničenja u iznosu od 49 hiljada dinara.

40. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2011. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Usluge	2.323	418			418
Veleprodaja	44.133	7.944			7.944
Ukupno	46.456	8.362			8.362
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV	11.159				
UKUPNO	57.615	8.362			8.362

41. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 5 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

42. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE INEX-LORIS AD, TUŽENA STRANA ILI IZVRŠNI DUŽNIK

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Dug-zakupnina	482.616,00	Agencija za poslovni prostor grada	Privredni sud Beograd XLIP 5014/07	Očekuje se odbijanje tuzbenog zahteva	29.032007	Milos Ilic
2	Dug zakupnina	47.736,00	Agencija za poslovni prostor grada	Privredni sud Beograd XXXIX P-2051	Očekuje se odbijanje tuzbenog zahteva	24.01.2008	Milos Ilic
	UKUPNO:	530.352,00 din. (5.199,00 EUR)					

PREGLED SPOROVA PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE INEX-LORIS AD TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Prinudno izvršenje	4.000.000,00	AIK Banka Niš	Cetvrti opštinski sud Beograd	Procena nepokretnosti u Batajnici je u toku	2004.g	Milos Ilic
	UKUPNO:	4.000.000,00 din.					

43. ZALOGE I HIPOTEKE

Hipoteka je stavljena na magacinski prostor od 8 zgrada u Batajnici od strane AIK Banke Niš po osnovu obezbeđenja kredita u iznosu od 4,000.000 dinara.

44. POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI

Naše društvo za reviziju praktikuje da se na kraju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja obrade izvesni pokazatelji iz oblasti efikasnosti poslovanja i ekonomsko-finansijskog položaja. Sa ovim pokazateljima korisnici izveštaja o reviziji treba da upotpune svoje utiske o proteklom poslovanju i ekonomsko-finansijskom položaju na dan bilansa.

U vezi s tim treba reći da ovako obrađeni pokazatelji nemaju nikakav uticaj na davanje mišljenja ovlašćenog revizora, jer se to mišljenje ne daje na osnovu prikazane analize, već se daju na osnovu prikupljenih dokaza u postupku revizije iz koji se dolazi do saznanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni istinito i objektivno.

U narednoj tabeli su dati navedeni pokazatelji pri čemu se u koloni 3 prikazuje kakav je rezultat bio u tekućoj godini, i u kolona 4 – kakav je rezultat ostvaren u prethodnoj godini, a iz kolone 5 se vidi da li je rezultat poslovanja u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu bio bolji ili lošiji.

(Indeksi)

Red. broj	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	2011.	2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda	872,74	101,56	859,34
2	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	1.024,81	102,53	999,54
3	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	3,32	2,50	132,78
4	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	0,00	0,00	0,00
5	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	1,89	1,54	122,78
6	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	0,00	0,00	0,00
7	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	37,32	38,56	96,79
8	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	98,83	112,41	87,92
9	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	0,31	0,42	74,06
10	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	98,83	112,41	87,92
11	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učešće ukupnog kapitala umanjenog za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	37,76	34,30	110,08
12	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjenog za gubitke i uvećanog za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zalihama)	102,04	90,40	112,88
13	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	100,73	93,57	107,65
14	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	0,08	0,07	119,59
15	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	100,59	108,32	92,86
16	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	99,00	101,26	97,77

Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Beograd,
09.04.2012. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
Prof. dr Srbobran Stojiljković

JANTAR d.o.o.

knjižovodstvene usluge

tel:0643154121

Dzona Kenedija 65/15

11070 Novi Beograd

Maticni broj: 20131586

PIB: 104258822

Sifra delatnosti: 6920

IZJAVA

Lice odgovorno za sastavljanje godisnjeg finansijskog izveštaja Gordana Pecanac, direktor, angazovana za pružanje računovodstvenih usluga po ugovoru 7/08 izjavljuje da je prema njenom najboljem saznanju, godisnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Izjava je data u skladu s članom 50.stav 2. tačka 3. Zakona o trzistu kapitala.



Direktor:

Pecanac Gordana
jmbg 2108959335063

Gordana Pecanac

“INEX-LORIS” AD Beograd,

Adresa: Dositejeva br.21

Tel: ++ 381 11 3286-577

Fax: ++ 381 11 3288-526

e-mail: inex-loris@sbb.rs

PIB: 100066094

Maticni broj 07041101

Sifra delatnosti 52480

**ODLUKA NADLEZNOG ORGANA O
USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVESTAJA ZA 2011.G.**

**FINANSIJSKI IZVESTAJ “INEX-LORIS”-a AD ODOBREN JE I PRIHVACEN
NA SEDNICI UPRAVNOG ODBORA 27.02.2012.G.I BLAGOVREMENO
DOSTAVLJEN AGENCIJI ZA PRIVREDNE REGISTRE 28.02.2012.G.
FINANSIJSKI IZVESTAJ DRUSTVAU MOMENTU DOSTAVLJANJA
JOS UVEK NIJE USVOJEN OD STRANE NADLEZNOG ORGANA DRUSTVA
(SKUPSTINE AKCIONARA).**

BEOGRAD
27.04.2012

INEX-LORIS AD

