

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik br.31/2011) po članu 50,stav3 Zakona i Pravilnika o sadržini,formi i načinu izveštavanja javnih društava Akcionarsko društvo trgovinsko preduzeće **SENTA-PROMET** iz Sente objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011.GODINU

1. OPŠTI PODACI

Poslovno ime	AD SENTA-PROMET TP
Sedište i adresa	Senta, Poštanska 13
Matični broj	8720100
PIB	101099479
Delatnost-šifra	4752
Broj zaposlenih	286
Vlasnička struktura	Akcijski fond 33,03%;AD Žitopromet-Mlin 24,90%;Euro-Corp DOO 24,89;Banini-Trade DOO 12,38%
Direktor Društva	Predrag Đurović dipl.pravnik
Odbor Direktora	Predrag Đurović,Zoran Samardžić,Ljubomir Gerić,Radoslav Vitomirović,Dragoljub Bukvić

2. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Naziv	2011	2010
Poslovni prihodi	1.680.200	1.154.314
Prihodi od finansiranja	353	217
Ostali prihodi	32.479	18.393
Ukupni prihodi	1.713.032	1.172.914
Poslovni rashodi	1.667.596	1.125.736
Rashodi finansiranja	2.718	1.441
Ostali rashodi	13.417	16.237
Ukupni rashodi	1.683.731	1.143.414
Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda	12.604	28.578
Finansijski rezultat finansiranja	-2.365	-1.224
Finansijski rezultat iz redovnog posl.	10.239	27.354
Finansijski rezultat iz ostalih prihoda	19.062	2.156
Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza	29.301	29.510
Porez na dobit	1.529	1.521

Odloženi poreski prihodi perioda	105	35
Neto dobitak	28.177	28.024

Uprava Društva smatra da je ostvareni finansijski rezultat veoma dobar, obzirom na svetsku ekonomsku krizu koja je pogodila, između ostalog, i sektor trgovine, a dosta se radilo na proširenju obima poslovanja. Otvoreno je šesnaest novih prodavnica, tako smo na kraju 2011. godine imali 41 maloprodajni objekat i veleprodaju koja je nosilac nabavke i distribucije robe u prodavnice.

Dosta se vodilo računa o racionalizaciji rashoda i troškova poslovanja, vodilo se računa da se potrošači privuku i budu zadovoljni našim cenama i robom, a pre svega i kvalitetom.

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini iznosi 286 radnika, što znači da je tokom 2011. godine zaposleno novih 100 radnika.

Teškoće u poslovanju predstavlja činjenica da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala, što nam otežava održavanje likvidnosti.

U 2012. godini se planira otvaranje još najmanje desetak maloprodajnih objekata, proširenje asortimana robe, uvođenje novih artikala u prodaju, zamena u objektima postojeće opreme novom, modernijom i efikasnijom.

Širenjem delatnosti, planira se zapošljavanje novih radnika kako bi se doprinelo smanjenju stope nezaposlenosti.

Važniji poslovni događaj koji je nastupio nakon proteka poslovne 2011. godine je otvaranje pet novih prodavnica. Zaposlili smo preko 30 novih radnika. U toku je proces kupovine poslovnog prostora gde će se otvoriti prodavnica robe široke potrošnje.



Generalni direktor,
Predrag Đurović, dipl. pravnik

AD "SENTA-PROMET" TP
24400 SENTA, Postanska 13
PIB: 101099479
MB: 08720100

Na osnovu Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih izveštaja javnih društava daje se sledeća:


IZJAVA

Odluka iz stava 1.tačka 5. ovog člana nije doneta-što znači da Godišnji finansijski izveštaji nisu usvojeni, niti je doneta Odluka o raspodeli dobiti.


Dat je predlog Upravnog odbora Skupštini akcionara da se usvoje Godišnji finansijski izveštaji i da se iskazana dobit u iznosu od 28.177.056,38 dinara raspodeli na udele zaposlenima u dobiti, na osnovu člana 37.Osnivačkog akta AD Senta-Promet TP Senta.

Kada Skupština akcionara usvoji ove predloge Odluku ćemo vam dostaviti.

Senta, 24.04.2012.



Generalni direktor, Predrag Đurović dipl.pravnik



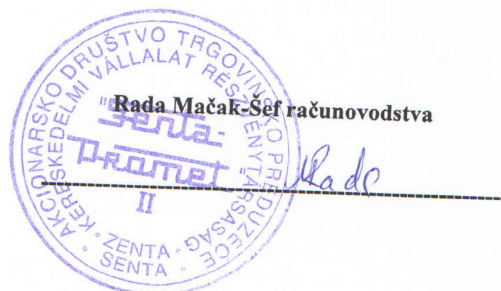
AD"SENTA-PROMET" TP
24400 SENTA, Postanska 13
PIB: 101099479
MB: 08720100

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS, broj 31/2011) i člana
50. daje se:

IZJAVA ODGOVORNOG LICA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA

Odgovorno lice za sastavljanje Godišnjeg izveštaja Rada Mačak, šef računovodstva, izjavljuje da je godišnji račun sastavila po najboljem znanju uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da su podaci o imovini, obavezama, finansijskom poslovanju, dobitima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu istiniti i objektivni.

Senta, 24.04.2012.



08720100 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	101099479 PIB
	Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD "SENTA-PROMET" TP**

Sediste : **SENTA, POSTANSKA 13**

BILANS STANJA



7005008616553

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		149194	140891
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		2643	2814
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		146021	137547
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		135401	126293
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		10620	11254
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		530	530
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		530	530
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		328415	255696
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		228778	154042
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		99637	101654
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		92718	91396
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		6751	8603

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		168	1655
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		4089	3683
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		481698	400270
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		481698	400270
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		148667	150440
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		99439	99439
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		9504	9504
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		39724	41497
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		333031	249830
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		330	271
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		2287	0
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		2287	0
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		330414	249559
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		5000	3000
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		309878	232752
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		12724	11284
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		2678	2383
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		134	140

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		481698	400270
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U SEPTI dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Mada



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	66021	30000
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	65000	30000
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	1021	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	60449	27000
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	60000	27000
3. Finansijski lizing	332	449	0
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	5572	3000
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	2112534	1414747
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	2114386	1414645
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	102
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1852	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	8603	8501
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	6751	8603

U Senti dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Mada



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08720100 Maticni broj	Sifra delatnosti	101099479 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD "SENTA-PROMET" TP

Sediste : SENTA, POSTANSKA 13

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005008616591

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	99439	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	99439	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	99439	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	99439	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	99439	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	9504	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	9504	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	9504	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	9504	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	9504	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	41978	518		531		544	150921
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	41978	521		534		547	150921
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	28024	522		535		548	28024
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	28505	523		536		549	28505
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	41497	524		537		550	150440
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	41497	527		540		553	150440
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	28177	528		541		554	28177
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	29950	529		542		555	29950
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	39724	530		543		556	148667

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

U Senti dana 22.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Mada



Zakonski zastupnik

[Signature]

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



NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo „Senta-Promet“ je trgovinsko preduzeće sa sedištem u Senti, Poštanska ulica 13.

Društvo je osnovano 1956.godine i poslovalo je kao TP“Senta“.Svojinska transformacija je izvršena 1999. godine po Zakonu o svojinskoj transformaciji iz 1997.godine.

Po deobnom bilansu 2000. godine TP“Senta“se razdvaja na AD“Senta-Promet“ TP i na AD“Trgovina“TP.

AD“Senta-Promet“ TP je 06.03.2001.godine registrovan u Privrednom registru u Privrednom sudu Subotica, a 18.05.2005.godine kod Agencije za privredne registre i usaglasilo se sa Zakonom o privrednim društvima.

Sitni akcionari su na berzi oktobra 2003.godine prodali svoje akcije, gde AD“Zitopromet-Mlin“ iz Sente i „Eurocorp“d.o.o. iz Sente postaju većinski vlasnici.

Osnovna delatnost Društva je trgovina na malo metalnom robom, bojama i sl., a pored toga bavi se trgovinom na veliko i malo mesovitom robom, građevinskim materijalom,prodajom školskog pribora, kancelarijskog materiala i prodajom konfekcijske robe i galanterije.

Sifra delatnosti: 4752

Matični broj: 08720100

Poreski identifikacioni broj:101099479

Prosečan broj zaposlenih u 2011.godini: 286

Društvo je razvrstano u VELIKO pravno lice

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima,*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja,*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 I 84/04),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, i 119/08).*

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

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 24.11.2006. godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 01.12.2006. godine, i dopunom Pravilnika od 05.01.2010.godine.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. .

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

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

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

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

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

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE PROCENJIVANJE IMOVINE

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

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih

resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

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

4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se **procenjuju po poštenoj vrednosti (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine).**

Pozitivni efekti procene su prihod od uskladjivanja vrednosti, a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekuceg perioda. Investicione nekretnine u bilansu se iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

6. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Gradjevinski objekti do 2,5%

Oprema od 8 do 12%

Racunari 25%

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

7.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti, ili izrazen u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa.

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

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa.

7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

8. ZALIHE

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

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

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

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

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za **60 dana** od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za **60 dana** od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

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

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

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

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

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

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

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

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

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i otpremnine pri odlasku u penziju.

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

18. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

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

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

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

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

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

25. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

25.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

25.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i

nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

26. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

27. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

27.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

28. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

29. POREZ NA DOBITAK

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

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

poštenoj vrednosti								
Ostalo								
Krajnje stanje - 31. decembar 2011. god.	1.629	13.816	27.348		190		197	41.172
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST								
31. decembar 2011. god.	1.629	103.485	29.900	10.620	190		197	146.021
31. decembar 2010. god.	1.629	103.766	21.651	11.254	190		205	138.695

7. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI

	% Učešća	2011.	2010.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica			
Pravno lice			
Pravno lice			
Ostalo			
Svega			
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica			
Pravno lice -CBA Sistem Beograd	12,80%	530	530
Pravno lice			
Ostalo			
Svega	12,80%	530	530
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			
Pravno lice			
Pravno lice			
Ostalo			
Svega			
Minus: Obezvredjenje učešća u kapitalu			
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	12,80%	530	530

8. ZALIHE

	2011.	2010.
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Trgovačka roba:	227.063	153.196
-Bruto vrednost robe	263.864	182.204
-Ukalkulisani PDV	26.626	17.733
-Ukalkulisana razlika u ceni	10.175	11.275
-Ispravka vrednosti robe		-
Zalihe-neto	227.063	153.196
Bruto dati avansi	1.715	846
Ispravka vrednosti datih avansa		-
Dati avansi-neto	1.715	846
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI	228.778	154.042

-Dati avansi se odnose za nabavku robe i opreme u januaru/2012.

-Nije vršeno obezvređenje robe i na lageru nema robe starije od 365 dana.

11. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA

	Kupci u zemlji	Potraz. spec.poslova	Druga potrazivanja	Ukupno
Bruto potr.na poc.god	54.779	21.475	17.630	93.884
Bruto potr.na kraju god	63.636	-	30.815	94.451
Isp.vred.na poc.god	2.488			2.488
Smanj.isp.vred.-dir.otp	1.463			1.463
Smanjenje po osn.naplate	336	21.475		21.811
Povec.isp.vred.u toku godine	1.044			1.044
Ispravka vrednosti na kraju godine	1.733			1.733
Potr.od zaposl.			1.954	1.954
Druga potr.u toku godine			11.231	11.231
NETO STANJE				
31.decemb.2011.	61.903	-	30.815	92.718
31.decemb.2010	52.291	21.475	17.630	91.396

Rukovodstvo Društva vrši procenu nenaplativosti svakog pojedinačnog potraživanja sa valutom preko 60 dana i vrši se ispravka na teret rashoda. Na kraju 2011.god. je vršena ispravka potraživanja u iznosu od 1.043.630 din. Iskizavanje potraživanja zbog nemogućnosti naplate izvršeno je u iznosu od 1.462.542 din.

Potraživanja, starija od 365 dana u iznosu od 657.992 din. su sporna i čeka se na prinudnu naplatu.

Vršeno je usaglasavanje potraživanja na dan 30.11.2011. god. Vecina kupaca su preduzetnici koji ne vraćaju IOS-e, niti usaglasavaju stanja. Od 197 vraćenih IOS-a priznato je 128 IOS-a, 42 IOS-a su naknadno savršena, a ostali se još uvek usaglasavaju.

Druga potraživanja se odnose na potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1.953.549 din po osnovu manjka u prodavnicama, za kupovinu robe na 60 dana.

Potraživanja u iznosu od 27.295.796 din se odnosi na potraživanja od banaka za čekove, platne kartice i dnevne pazare.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	6.142	7.997
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	601	606
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	8	
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO	6.751	8.603

Stanje na deviznom racunu je kursirani iznos po srednjem kursu NBS na dan bilansa.

13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2011.	2010.
Porez na dodatu vrednost – prethodni porez	5	1.512
Aktivna vremenska razgraničenja	163	143
UKUPNO	168	1.655

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	2011.	2010.
Odložena poreska sredstva po osnovu:		
-gubitaka ranijih godina u poreskom bilansu		
-neiskoriscenog poreskog kredita	4.093	
-razlike izmedju poreske i knjigovodstvene osnovice za amortizaciju	62	3.657
-rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju	33	27
-neplacene javne dazbine	25	
Pocetno stanje: 01.01. tekuće godine:	3.684	3649
RAZLIKA: 31.12.tekuće godine	405	35

31.12.2011. Poreska obaveza: 62.209

Poresko sredstvo: 4.150.645

16. KAPITAL

1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2011.	2010.
Akcijski kapital	99.439	99.439
Udeli DOO		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	99.439	99.439

	Vrsta akcija ³	% Učešća	2011.nominalna vrednost	2010.nominaln vrednost
Akcionar-AD Zitopromet-Mlin Senta	Obicne akcije	24,89%	24.709	24.709
Akcionar-DOO Eurocorp Senta	Obicne akcije	24,89%	24.703	24.703
Akcionar-Banini trade doo Kikinda	Obicne akcije	12,37%	12.355	12.355
Manjinski interes	Obicne akcije	4,82%	4.777	4.777
Akcijski fond	Obicne akcije	33,03%	32.895	32.895
UKUPNO		100%	99.439	99.439

2. REZERVE

	2011.	2010.
Emisiona premija		
Zakonske rezerve		
Statutarne i druge rezerve	9.504	9.504
UKUPNO	9.504	9.504

3. NERASPOREDENA DOBIT

	2011
Početno stanje – 1.1.2011	41.497
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Korigovano stanje neraspoređene dobiti ranijih godina – 1.1.2011.	41.497
Smanjenje-na osnovu raspodele zaposlenima po Odluci skupstine akcionara	29.950
Povećanje-po osnovu neto dobitka tekuće godine	28.177
Ostala smanjenja	
Neraspoređena dobit tekuće godine	28.177
Stanje na dan 31.12.2011.	39.724

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	Rezervisanja za troškove re-strukturiranja	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	Ostala dugoročna rezervisanja	UKUPNO
Početno stanje – 1.1.2011.				271		271
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Dodatna rezervisanja izvršena u 2011.				330		330
Iskorišćena rezervisanja u 2011..				160		160
Ukinuta rezervisanja u 2011.. god.				111		111
Povećanje proisteklo iz diskontovanja						
Ostalo						
Krajnje stanje – 31.12.2011.				330		330

18. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	2011.	2010
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	2.287	
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana		
Ostale dugoročne obaveze		
UKUPNO	2.287	

Oprema za obavljanje delatnosti nabavljena putem finansijskog lizinga. Rok otplate na 5 godina- mesечно plaćanje. Vrednost lizinga izražena u EUR-ima. Obaveze se preračunavaju i izmiruju po prodajnom kursu lizing kuće.

19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2011	2010.
Kratkoročni krediti u zemlji				
Pravno lice				
Ostali .-Komercijalna banka AD Beograd.....	dinar	1,39 mesечно	5.000	3.000
Svega			5.000	3.000

Kratkorodne finansijske obaveze su usaglasene. Iznos od 5.000.000,00 din. je obaveza po kratkorocnom revolving kreditu od Komercijalna banka AD Beograd po Ugovoru 00-410-0905955.3, sa okvirom od 30.000.000,00 din. Kamata 1,39% mesечно. Osiguranje kredita je hipoteka i jemstvo AD Zitopromet-Mlin Senta.

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2011.	2010.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		66
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	304.029	223.435
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Svega obaveze iz poslovanja		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	5.849	9.251
Svega obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	309.878	232.752

Obaveze iz poslovanja su usaglasene sa dobavljačima od kojih smo primili IOS. Primljeno je 236 IOS-a u iznosu od 198.794.246,61 din. Priznato je 167 IOS-a u iznosu od 109.093.170,87 din. Osporeno je 58 IOS-a u iznosu od 1.288.961,01 din, 11 IOS-a je na usaglasavanju u iznosu od 36.600.079,72. Obaveze prema dobavljačima se uglavnom izmiruju u valutnom roku.

Obaveze iz specifičnih odnosa se odnose na obaveze po osnovu Ugovora o preuzimanju duga od AD Zitopromet-Mlin Senta u iznosu od 4.527.230,07 din. Obaveze po osnovu Ugovora o pozajmici od CBA Sistem Beograd u iznosu od 300.000,00 din i od DTL Beograd iznos od 1.021.150,00 din.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	3.687	2.893
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	676	728
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.410	1.321
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.405	1.430
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	125	105
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	57	29
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	39	20
Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	7.399	6.526
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	133	
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobiti	2.842	3.224
Obaveze prema zaposlenima	2.282	1.464
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	68	70
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		

	2011.	2010.
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze		
Svega druge obaveze	5.325	4.758
Unapred obračunati troškovi	95	1.493
Obračunati prihodi budućeg perioda	222	222
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.932	154
Obaveze za poreze,carine I druge dazbine na teret troskova	80	120
Ostale obaveze za poreze,doprinosе i druge dazbine	349	394
Svega PDV. Ostali javni prihodi i PVR	2.678	2.383
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE,PDV I PVR	15.402	13.667

Obaveze za neto zarade, poreze i doprinose, isplate iz dobiti odnose se na zarade za 12/2011., a isplacene u januaru/2012.god.PDV u iznosu od 1.931.792,74 din je obaveza za uplatu po obracunu za decembar 2011. god.Obaveza izmirena 10. januara 2012. god.

23.OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

Prema podacima uzetim iz poreskog bilansa:

Obaveze po osnovu poreza na dobitak:	31.decembra 2011.	31.decembra
2010.	134	140

25. POSLOVNI PRIHODI

1. PRIHODI OD PRODAJE

	2011	2010
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.671.217	1.145.144
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Svega prihodi od prodaje robe	1.671.217	1.145.144
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Svega prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	1.671.217	1.145.144

2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2011.	2010.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	3.420	3.045
Prihodi od zakupnina	3.469	3.821
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	2.094	2.304
UKUPNO	8.983	9.170

Posto je glavna delatnost Društva prodaja robe, time su i prihodi od prodaje robe najveća stavka poslovnih prihoda.

25/1. POSLOVNI RASHODI

1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	141.765	154.375
Nabavna vrednost prodate robe na malo	1.305.282	826.527
UKUPNO	1.447.047	980.902

2. TROŠKOVI MATERIJALA

	2011.	2010.
Troškovi materijala za izradu	8.443	5.906
Troškovi režijskog materijala	17.517	10.898
Troškovi goriva i energije	27.802	17.007
UKUPNO	53.762	33.811

3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	88.519	56.167
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	15.693	9.913
Troškovi naknada po ugovorima o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.289	1.358
Ostali lični rashodi i naknade	1.542	968
KUPNO	107.043	68.406

4. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2011.	2010.
Troškovi amortizacije	8.359	7.152
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove resstrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	330	14
Ostala dugoročna rezervisanja		
UKUPNO	8.689	7.166

5. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011.	2010.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	5.330	4.880
Troškovi usluga održavanja	6.660	4.581
Troškovi zakupnina	11.532	4.525
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	7.093	4.735
Troškovi istraživanja		
Ostali troškovi proizvodnih usluga	3.946	2.346
Svega troškovi proizvodnih usluga	34.561	21.067
Troškovi neproizvodnih usluga	4.720	4.453
Troškovi reprezentacije	2.332	1.201
Troškovi premija osiguranja	1.516	1.549
Troškovi platnog prometa	2.206	1.479
Troškovi članarina	1.001	611
Troškovi poreza	4.337	4.842
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	383	249

	2011.	2010.
Svega nematerijalni troškovi	16.495	14.384
UKUPNO	51.056	35.451

Najveću stavku čine troškovi nabavke robe. Posto je u 2011.god. otvoreno 20 novih prodavnica, samim tim su i rezijski troškovi mnogo veći u odnosu na 2010.god. Takođe masa zarada zaposlenih, kao i troškovi zakupa, jer se poslovni prostor iznajmljuje. Troškovi reklame u odnosu na 2010.god. su duplo veći iz razloga što se mnogo radilo na marketingu i promociji novih prodavnica.

26. FINANSIJSKI PRIHODI

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	353	148
Pozitivne kursne razlike		55
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		14
Prihodi od učešća u dobiti zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNO	353	217

Znacajnijih finansijskih prihoda za objavljivanje nema.

26/2. FINANSIJSKI RASHODI

	2011.	2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	2.586	1.441
Negativne kursne razlike	5	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	127	
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNO	2.718	1.441

Rashode kamata čini kamata od Komercijalna banka AD Beograd na revolving kredit na rok od godinu dana.

27. OSTALI PRIHODI

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		10
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	32	55
Viškovi	143	47
Naplaćena otpisana potraživanja		123
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika osim valutne klauzule		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	270	16
Ostali nepomenuti prihodi	30.713	17.162
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.321	980
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNO	32.479	18.393

Znacajnu stavku cine ostali nepomenuti prihodi, a odnose se na naknadno dobijene i odobrene (od strane dobavljača) rabate, popuste, akcijske popuste, bonuse za valutno placanje.

27/2. OSTALI RASHODI

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	67	60
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	1.019	541
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, osim valutne klauzule koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	3.962	3.068
Ostali nepomenuti rashodi	7.325	12.104
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija		

	2011.	2010.
od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.044	464
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNO	13.417	16.237

Vecu stavku kod ostalih rashoda cine: otpis, kalo, lom i rastur robe po utvrdjenom normativu u iznosu od 3.962.027,51 din.

Vikend popusti 10% na mp cenu u prodavnicama iznose 7.325.133,71 din.

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima:

1. Nabavka i prodaja dobara i usluga

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2011.	2010..	2011.	2010.	2011.	2010..	2011.	2010.
Krajnje matično preduzeće								
Zavisna preduzeća								
Pridružena preduzeća								
Zajednički kontrolisana preduzeća: AD Zitopromet-Mlin Senta	68.933	48.539	87.853	79.801	6.973	5.719	21.424	21.374
Članovi uže porodice krajnjeg vlasnika								

Proizvodi i roba se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva.

Brasno i testenine se nabavljaju po transfernim cenama, a ostali proizvodi i roba po trzisnim cenama.

2. U toku 2011. godine nismo povezanim licima davali niti kratkoročne pozajmive po Ugovoru, niti kratkorocne kredite.

30.HIPOTEKE:

-Drustvo se pojavljuje kao zalozni duznik za dug Drustva AD Zitopromet-Mlin Senta za kredit kod Raiffeisen banke a.d. Beograd po ugovoru o reprogramu(hipoteka na nepokretnost br.3153 ko Tornjos).

-Drustvo se pojavljuje kao zalozni duznik i jamac AD Zitopromet-Mlin Senta za kredit kod Fonda za razvoj za namenska sredstva.

-Drustvo je od Komercijalna banka AD Beograd zaduzeno garancijom za osiguranje placanja obaveza prema:- COCA-COLA HB Srbija u iznosu od 6.000.000,00 dinara

- PHILIP MORIS NIS u iznosu od 3.500.000,00 dinara

- ATLANTIC BRANDS Bg u iznosu od 8.000.000,00 dinara

31.SUDSKI SPOROVI

Drustvo izjavljuje da ne vodi sudske sporove ni kao tuzilac, ni kao tuzeni.

Odgovorno lice:

Madp



AD "SENTA-PROMET" TP

[Handwritten Signature]

(zakonski zastupnik)

Senta: 31.12.2011.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

AD "SENTA-PROMET" TP Senta

Beograd, 20.03.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE	
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	15
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	23
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	24

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
AD "SENTA-PROMET" TP Senta

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih

kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje bez rezerve

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

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Kao što je navedeno u napomeni D24 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 2,50 što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 226.688 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

Beograd, 20. marta 2012. godine

Ovlašćeni revizor,

Dr Đoko Malešević



BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		149.194	140.891
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	2.643	2.814
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	146.021	137.547
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	135.401	126.293
2. Investicione nekretnine	D3	10.620	11.254
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	530	530
1. Učešće u kapitalu	D4	530	530
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		328.415	255.696
I. ZALIHE	D5	228.778	154.042
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		99.637	101.654
1. Potraživanja	D6	92.718	91.396
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani			
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	6.751	8.603
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D8	168	1.655
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D9	4.089	3.683
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		481.698	400.270
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		481.698	400.270
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		148.667	150.440
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D10	99.439	99.439
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D10	9.504	9.504
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D10	39.724	41.497
VIII. GUBITAK			
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		333.031	249.830
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D11	330	271
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D12	2.287	
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze	D12	2.287	
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		330.414	249.559
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D13	5.000	3.000
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D14	309.878	232.752
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	12.724	11.284
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	2.678	2.383
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D17	134	140
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		481.698	400.270
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D18	1.680.200	1.154.314
1. Prihodi od prodaje	D18	1.671.217	1.145.144
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D18	8.983	9.170
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D19	1.667.596	1.125.736
1. Nabavna vrednost prodate robe	D19	1.447.047	980.902
2. Troškovi materijala	D19	53.762	33.811
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D19	107.043	68.406
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D19	8.689	7.166
5. Ostali poslovni rashodi	D19	51.055	35.451
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		12.604	28.578
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D20	353	217
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D21	2.718	1.441
VII. OSTALI PRIHODI	D22	32.479	18.393
VIII. OSTALI RASHODI	D23	13.417	16.237
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		29.301	29.510
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		29.301	29.510
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		1.529	1.521
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		405	35
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		28.177	28.024
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		28.177	28.024
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	2.046.513	1.382.447
1. Prodaja i primljeni avansi	2.020.954	1.375.990
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		79
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	25.559	6.378
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	2.042.327	1.378.252
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	1.886.558	1.268.345
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	105.818	65.066
3. Plaćene kamate	2.421	1.441
4. Porez na dobit	1.540	2.558
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	45.990	40.842
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	4.186	4.195
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		2.300
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		2.300
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	11.610	9.393
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	11.610	9.393
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	11.610	7.093

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	66.021	30.000
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	65.000	30.000
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	1.021	
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	60.449	27.000
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	60.000	27.000
3. Finansijski lizing	449	
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	5.572	3.000
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	2.112.534	1.414.747
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	2.114.386	1.414.645
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		102
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	1.852	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	8.603	8.501
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	6.751	8.603

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	99.439	9.504	41.978	150.921
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	99.439	9.504	41.978	150.921
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			28.024	28.024
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			28.505	28.505
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	99.439	9.504	41.497	150.440
Korigovano početno stanje	99.439	9.504	41.497	150.440
Ukupna povećanja u tekućoj godini			28.177	28.177
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			29.950	29.950
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	99.439	9.504	39.724	148.667

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Predrag Đurović, generalni direktor
2. Rada Mačak, šef računovodstva

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

Izjavom rukovodstva broj O-16/12 od 29.02.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Rada Mačak, šef računovodstva

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

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

1.7. Revizorski tim:

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

1.8. Vreme trajanja revizije: od decembra 2011 - do 20. marta 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo "Senta-Promet" je trgovinsko preduzeće sa sedištem u Senti, Poštanska ulica broj 13. Društvo je osnovano 1956. godine i poslovalo je kao TP "Senta". Svojinska transformacija je izvršena 1999. godine po Zakonu o svojinjskoj transformaciji iz 1997. godine. Po deobenom bilansu 2000. godine TP "Senta" se razdvaja na AD "Senta-promet" TP i na AD "Trgovina" TP. U oktobru 2003. godine sitni akcionari su na berzi prodali svoje akcije i većinski vlasnici Društva postaju AD "Žitopromet-mlin" iz Sente i "Eurocorp" d.o.o. iz Sente. Osnovna delatnost Društva je trgovina na malo metalnom robom, bojama i slično, a pored toga Društvo se bavi i trgovinom na veliko i malo mešovitom robom, građevinskim materijalom, školskim priborom, kancelarijskim materijalom i prodajom konfekcije i galanterije. Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 13390 19.07.2005. godine kao otvoreno akcionarsko društvo i usaglasilo se sa Zakonom o privrednim društvima. Prosečan broj zaposlenih u Društvu u 2011. godini je 286.

Šifra delatnosti: 4572 Trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom u specijalizovanim prodavnicama

Matični broj: 08720100

Poreski identifikacioni broj: 101099479

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

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

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

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

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. . Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti s tim što se nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti osnovna sredstva vrednosno iskazuju umanjeno za ukupan iznos obračunate amortizacije i gubitka zbog obezvređenja. U bilansu se nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

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

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

B5. BIOLOŠKA SREDSTVA

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

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

B6. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje proporcionalnu metodu obračuna amortizacije. Za obračun amortizacije primenjuju se sledeće stope:

Građevinski objekti do 2,5%

Oprema od 8 do 12%

Računari 25%.

B7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B7.1. Učešće u kapitalu

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

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

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

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

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,

- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

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

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

B8. ZALIHE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda na osnovu procene naplativosti..

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

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

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda na osnovu procene naplativosti..

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

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

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

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

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

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

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

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

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

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

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

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

B19. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

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

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

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

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

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

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

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

B27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B27.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

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

B28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

B29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

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

B30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

B31. POREZ NA DOBITAK

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

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

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

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

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

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

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	3.733	3.733
Povećanje:	359	359
Nabavke u toku godine	359	359
Smanjenje:	31	31
Obezvredenje	31	31
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	4.061	4.061
Kumulirana ispravka na početku godine	919	919
Povećanje:	499	499
Amortizacija u toku godine	468	468
Obezvredenje u toku godine	31	31
Smanjenje:		
Stanje ispravke na kraju godine	1.418	1.418
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	2.643	2.643
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2010. godine	2.814	2.814

Ostala nematerijalna ulaganja su povećana po osnovu nabavke programa za fiskalne kase, anti-virus program, montažu i priključak na električnu energiju. U toku godine je došlo do oštećenja CBA programa, pa je po tom osnovu izvršeno obezvredenje u iznosu od 31 hiljade dinara na teret ostalih rashoda.

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja). Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara						Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	
Nabavna vrednost na početku godine	1.629	113.548	44.085	11.254	206	190	170.912
Povećanje:		3.751	13.248				16.999
Nabavka, aktiviranje i prenos		3.751	13.248				16.999
Smanjenje:			39	634			673
Rashod u toku godine			39				39
Reklasifikacija na građ. objekte				634			634
Nabavna vrednost na kraju godine	1.629	117.299	57.294	10.620	206	190	187.238
Kumulirana ispravka na početku godine		10.928	22.434		3		33.365
Povećanje:		2.887	4.999		5		7.891
Amortizacija		2.887	4.999		5		7.891
Smanjenje:			39				39
Po osnovu rashodovanja			39				39
Stanje na kraju godine		13.815	27.394		8		41.217
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2011. godine	1.629	103.484	29.900	10.620	198	190	146.021
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2010. godine	1.629	102.620	21.651	11.254	203	190	137.547

Nekretnine i građevinski objekti su u vlasništvu Društva.

Društvo je povećalo vrednost građevinskih objekata u iznosu od 3.751 hiljade dinara po osnovu:

1. ulaganja na postojećim objektima u iznosu od 3.117 hiljada dinara i
2. reklasifikacijom zgrade sa investicionih nekretnina na građevinske objekte u iznosu od 634 hiljade dinara.

Ulaganja u građevinske objekte su prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

RB	Naziv	Iznos
1.	Zgrada SP "Obilićevo" Novi Kneževac	1.177
2.	Zgrada "Čarnok"	1.057
3.	Zgrada "Ujfalu"	773
4.	Zgrada "Trg"	110
	a) Svega (1 do 4)	3.117
5.	Raklasifikacija sa invest. nekretnina	634
	b) Svega	634
	Ukupno (a+b)	3.751

Društvo je na osnovu novih nabavki u toku godine povećalo vrednost opreme u iznosu od 13.248 hiljada dinara. Novonabavljena oprema je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

RB	Naziv	Kom.	Nabavna vrednost
1.	Fiskalni štampač 14 kom.	14	1.037
2.	Rashladne vitrine 11 kom.	11	1.126
3.	Računari i računarska oprema 20 kom	20	1.194
4.	Vage 16 kom.	16	725
5.	Vozilo	1	2.210
6.	Vozilo	1	916
7.	Police, pultovi i nameštaj		5.915
8.	Video nadzor	2	125
	Ukupno (1 do 8)		13.248

Na osnovu odluke Upravnog odbora rashodovana je neupotrebljiva oprema iz prodavnica čija je nabavna i ispravka vrednosti 39 hiljada dinara.

Društvo je u okviru nekretnina u pripremi iskazalo ulaganje u objekat "Čarnok-sprat" u iznosu od 190 hiljada dinara.

Amortizacija je obračunata po proporcionalnoj metodi.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 7.891 hiljadu dinara je pravilno obračunata i evidentirana na rashodima.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara		
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	530	990	1.520
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:			
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	530	990	1.520
5. Ispravka vrednosti na početku godine		990	990
6. Ispravka vrednosti na kraju godine		990	990
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)	530		530
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)	530		530

Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 530 hiljada dinara se odnose na osnivački ulog u "CBA Sistemu" i "CBA Trgovini". Učešća su usaglašena.

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
CBA Sistem-Beograd			295		295
CBA Trgovina -Beograd			235		235
a) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					530

D5. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (1.1-1.2)		
1.1. Nabavna vrednost	12.079	7.930
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	12.079	7.930
2. Roba (2.1-2.2-2.3)	227.063	153.196
2.1. Bruto vrednost robe	263.864	182.204
2.2. Ukalkulisani PDV	26.626	17.733
2.3. Ukalkulisana razlika u ceni	10.175	11.275
I Zalihe - neto (1 + 2)	227.063	153.196
1. Bruto dati avansi	1.715	846
II Dati avansi - neto	1.715	846
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	228.778	154.042

Zalihe su usaglašene sa popisom. Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Avansi su dati za robu i opremu. Društvo nema datih avansa starijih od godinu dana.

Starosna struktura avansa

	Hiljada dinara		
Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	1.715		1.715
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	1.715		1.715

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara			
	Kupci u zemlji	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživa nja	Potraživa nja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	54.779	21.475	17.630	93.884
Bruto potraživanje na kraju godine	63.636		30.815	94.451
Ispravka vrednosti na početku godine	2.488			2.488
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	1.463			1.463
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	336			336
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	1.044			1.044
Ispravka vrednosti na kraju godine	1.733			1.733
NETO STANJE				
31.12.2011. godine	61.903		30.815	92.718
31.12.2010. godine	52.291	21.475	17.630	91.396

Potraživanja su usaglašna sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Druga potraživanja se odnose na potraživanja:

1. od zaposlenih u iznosu od 1.954 hiljade dinara po osnovu manjka, troškova mobilnog telefona, easy-buy kartica i
2. ostalih potraživanja u iznosu od 28.862 hiljade dinara po osnovu naknade štete u iznosu od 130 hiljada dinara, isplaćenih naknada bolovanja i porodijskog odsustva koja se refundiraju u iznosu od 587 hiljada dinara, garantnog depozita za operativni lizing u iznosu od 849 hiljada dinara i potraživanja od banaka po osnovu dnevnog pazara, čekova i platnih kartica u iznosu od 27.296 hiljada dinara.

Društvo je u skladu sa računovodstvenim politikama izvršilo indirektan otpis potraživanja starijih od 60 dana na osnovu procene naplativosti potraživanja.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	62.947	689	63.636
Ispravka vrednosti	1.044	689	1.733
Neto potraživanja	61.903		61.903
Druga potraživanja (bruto)	30.815		30.815
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	30.815		30.815

D7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	6.142	7.989
2. Devizni poslovni račun	601	606
3. Ostala novčana sredstva	8	8
UKUPNO (1 do 3)	6.751	8.603

Stanja na poslovnim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan bilansa. Stanje na deviznom poslovnom računu je dinarska protivvrednost 5.741,61 EUR kursirano po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

D8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Unapred plaćeni troškovi	163	143
2. Razgraničeni PDV	5	1.512
UKUPNO (1 + 2)	168	1.655

Unapred plaćeni troškovi se odnose na unapred plaćeno kasko osiguranje u iznosu od 145 hiljada dinara i unapred plaćene premije osiguranja u iznosu od 18 hiljada dinara.

D9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a + b)	4.089	3.683
a) neiskorišćenog poreskog kredita	4.089	
b) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice		3.683

D10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	99.439	99.439
I. Svega osnovni kapital	99.439	99.439
2. Rezerve	9.504	9.504
II. Svega rezerve	9.504	9.504
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	11.547	13.473
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	28.177	28.024
III. Svega neraspoređeni dobitak (3 + 4)	39.724	41.497
KAPITAL (I+II+III)	148.667	150.440

Vlasnici kapitala Društva su 4 pravna lica: "Žitopromet-mlin" a.d. Senta, "Eurocorp" doo Senta, "Banini trade" doo Kikinda, Akcijski fond i sitni akcionari – fizička lica.

Na osnovu odluke Skupštine društva, neraspoređeni dobitak ranijih godina je smanjen u izosu od 29.950 hiljada dinara po osnovu učešća zaposlenih u dobitku.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	Hiljada dinara		
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	99.439	99.439	99.439
Povećanje u toku godine			
Smanjenje u toku godine			
Stanje 31.12. tekuće godine	99.439	99.439	99.439

b) Rezerva

Hiljada dinara	
Stanje na početku godine	9.504
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	9.504

c) Nerasporedjeni dobitak

Hiljada dinara	
Stanje na početku godine	41.497
Povećanje:	28.177
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	28.177
Smanjenje:	29.950
a) po osnovu učešća zaposlenih u dobitku	29.950
Stanje 31.12. tekuće godine	39.724

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara			
	Broj akcija	% akcija	Iznos
Akcije fizičkih lica	1.865	2,90%	2.857
Akcije pravnih lica	41.233	64,08%	63.687
Akcije Akcijskog fonda	21.252	33,03%	32.895
Svega akcijski kapital	64.350	100,00%	99.439

Nominalna vrednost jedne akcije je 300,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2.310,29 dinara.

U toku 2011. godine nije bilo trgovanja akcijama Društva.

D11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
I. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3-4)		
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	271	
2. Rezervisanja u toku godine	330	271
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	271	
I. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)	330	271
DUGOROČNA REZERVISANJA	330	271

Društvo je izvršilo rezervisanje za otpremnine za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih i Pravilnikom o radu društva. Prema članu 22a Zakona o porezu na dobit rezervisanja po prethodno navedenim osnovama ne priznaju se u Poreskom bilansu i za iznos ovih rezervisanja vrši se uvećanje poreske osnovice. Rezervisanje u toku godine u iznosu od 330 hiljada dinara su evidentirana u okviru poslovnih rashoda. Ukinuta rezervisanja u iznosu od 271 hiljade dinara su evidentirana u okviru ostalih prihoda.

D12. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Ostale dugoročne obaveze	2.287	
DUGOROČNE OBAVEZE	2.287	

Ostale dugoročne obaveze Društva se odnose na finansijski lizing za opremu. Obaveza je usaglašena sa davaocem lizinga, u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Rok otplate je 5 godina. Obaveza je sa valutnom klauzulom. Kursne razlike su, u skladu sa ugovorom, obračunate po prodajnom kursu lizing kuće. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda. Obaveze se izmiruju po planu otplate davaoca lizinga. Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do godinu dana nije reklasifikovan na kratkoročne finansijske obaveze. Dugoročne obaveze su precenjene a kratkoročne finansijske obaveze su potcenjene za deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana.

1) Ostale dugoročne obaveze

Hiljada dinara

Kreditor	Rok otplate	Obezbe nje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	4	5	6	7	8
"SOGLEASE" doo Novi Beograd	55 meseci	Menice, jemstvo	5,63%	EUR		2.287
a) Ostale dugoročne obaveze						2.287

D13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	5.000	3.000
UKUPNO	5.000	3.000

Kratkoročna finansijska obaveza je usaglašena sa kreditorom, u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Kratkoročna finansijska obaveze se odnosi na kratkoročan revolving kredit za obrtna sredstva od "Komerčijalne banke" a.d. Beograd po ugovoru 00-410-0905955.3. Kamata je 1,39% mesečno. Za obezbeđenje otplate kredita Društvo je dostavilo banci ovlašćenje za zaduženje i 12 blanko sopstvenih menica i obezbedilo solidarno jemstvo jemca-platca "Žitopromet-mlin" a.d. Senta.

Kreditor	Rok otplate	Obezbe đenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6
"Komerčijalna banka" a.d. Beograd	12 meseci	menice , jemstvo	1,39% mesečno	RSD	5.000
a) Kratkoročni krediti u zemlji					5.000

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije		35
2. Dobavljači u zemlji	304.030	223.466
3. Ostale obaveze iz poslovanja	5.848	9.251
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	309.878	232.752

Obaveze iz poslovanja su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Ostale obaveze iz poslovanja se odnose na obavezu po osnovu preuzimanja duga AD "Žitopromet-mlin" Senta u iznosu od 4.527 hiljada dinara, ugovora o pozajmici u iznosu od 1.021 hiljade dinara od "DTL" d.o.o. Beograd i pozajmici od "CBA sistem"-a Beograd u iznosu od 300 hiljada dinara.

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.687	2.998
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.086	2.078
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.626	1.450
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	133	
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	2.842	3.224
6. Obaveze prema članovima upravnog odbora	68	70
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	2.282	1.464
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	12.724	11.284

Obaveze za zarade i naknade se odnose na decembarske zarade i naknade isplaćene u januaru 2012. godine. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja se odnose na obavezu za kamate po revolving kreditu od "Komercijalne banke" a.d. Beograd.

D16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.932	154
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. + 2.2.)	429	514
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	80	120
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	349	394
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. + 3.2.)	317	1.715
3.1. Unapred obračunati troškovi	95	1.493
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	222	222
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	2.678	2.383

Unapred obračunati troškovi se odnose na troškove telefona, struje i sl. za koje su računi prispeli u januaru 2012. godine. Obračunati prihodi budućeg perioda u iznosu od 222 hiljade dinara se odnose na prihode od zakupa.

D17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	134	140

D18. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.654.640	1.135.229
I. Prihodi od prodaje robe	1.654.640	1.135.229
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	16.577	9.915
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno	16.577	9.915
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	1.671.217	1.145.144
b) Ostali prihodi		
3. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	3.420	3.045
4. Prihodi od zakupnine	3.469	3.821
5. Ostali poslovni prihodi	2.094	2.304
B. OSTALI PRIHODI (3 do 5)	8.983	9.170
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	1.680.200	1.154.314

Društvo je ostvarilo prihode od dotacije AP Vojvodine u iznosu od 3.296 hiljada dinara za zapošljavanje samohranih majki i osoba mlađih od 30 godina, prihode po osnovu uslovljenih donacija u iznosu od 100 hiljada dinara za HACCP i prihode od povraćaja poreskih dažbina u iznosu od 24 hiljade dinara. Ostali poslovni prihodi su prefakturisani troškovi u vezi sa objektima koji su izdati u zakup.

D19. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	1.447.047	980.902
I. Nabavna vrednost prodate robe	1.447.047	980.902
2. Troškovi materijala za izradu	8.443	5.907
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	17.517	10.897
4. Troškovi goriva i energije	27.802	17.007
II. Troškovi materijala (2 do 4)	53.762	33.811
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	88.519	56.167
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	15.693	9.913
7. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.289	1.358
8. Ostali lični rashodi i naknade	1.542	968

III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	107.043	68.406
9. Troškovi amortizacije	8.359	7.152
10. Troškovi rezervisanja	330	14
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (9+10)	8.689	7.166
11. Troškovi transportnih usluga	5.330	4.879
12. Troškovi usluga na održavanju	6.660	4.581
13. Troškovi zakupnina	11.532	4.525
14. Troškovi reklame i propagande	7.093	4.735
15. Troškovi ostalih usluga	3.946	2.346
a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 15)	34.561	21.066
16. Troškovi neproizvodnih usluga	4.720	4.454
17. Troškovi reprezentacije	2.332	1.201
18. Troškovi premije osiguranja	1.516	1.549
19. Troškovi platnog prometa	2.205	1.479
20. Troškovi članarina	1.001	611
21. Troškovi poreza	4.337	4.842
22. Ostali nematerijalni troškovi	383	249
b) Nematerijalni troškovi (16 do 22)	16.494	14.385
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	51.055	35.451
POSLOVNI RASHODI (I do V)	1.667.596	1.125.736
POSLOVNI DOBITAK	12.604	28.578

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	353	148
2. Pozitivne kursne razlike		55
3. Prihodi od efekata valutne klauzule		14
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	353	217

D21. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	2.586	1.441
2. Negativne kursne razlike	5	
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	127	
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	2.718	1.441

D22. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje materijala	31	55
2. Viškovi	143	47
3. Naplaćena otpisana potraživanja		123
4. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	271	16
5. Ostali nepomenuti prihodi	30.713	17.172
6. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.321	980
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	32.479	18.393

Materijalno značajne stavke ostalih nepomenutih prihoda odnose se na prihode od naknadno primljenih rabata i akcijskih popusta u iznosu od 25.954 hiljade dinara, prihode po osnovu učešća u multi kompenzacijama u iznosu od 2.390 hiljada dinara, prihode od naknade štete u iznosu od 533 hiljade dinara.

D23. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		61
2. Manjkovi	1.019	541
3. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	3.962	3.068
4. Ostali nepomenuti rashodi	7.392	12.103
5. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.044	464
OSTALI RASHODI (1 do 5)	13.417	16.237

Ostalih nepomenuti rashodi se odnose na naknadno date rabate kupcima i popouste za akcijske prodaje.

D24. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	149.194	140.891
2. Zalihe i dati avansi	228.778	154.042
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja		
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	377.972	294.933
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	148.667	150.440
5. Dugoročna rezervisanja	330	271
6. Dugoročne obaveze	2.287	0
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	151.284	150.711
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	2,50	1,96
Referentna vrednost treba da bude manje od	1,00	1,00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 226.688 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja ugroženo održavanje likvidnosti.

D25. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	1.680.200	1.154.314
2. Varijabilni rashodi	1.560.670	1.052.244
3. Marža pokrića (1-2)	119.530	102.070
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	106.926	73.492
5. Neto finansijski rashodi	2.365	1.224
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	10.239	27.354
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,0711	0,0884
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	1.536.273	844.965
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	143.927	309.349
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	8,57%	26,80%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	-	-

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka za redovne aktivnosti za 143.927 hiljada dinara. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je 8,57%.

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

Senta, 29.02.2012. godine



Potpis ovlašćenog lica