



GODIŠNJI IZVEŠTAJ

“ F A S I L ” A. D.

ZA 2011. GODINU



U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), "FASIL" A.D. iz Arilja, MB: 07413483, objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI "FASIL" A.D. ZA 2011 GODINU (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PREDUZEĆA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA



1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI “FASIL” A.D. ZA 2011 GODINU (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07413483 Matični broj	2533 Šifra delatnosti	100785195 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : FASIL AD

Sedište : ARILJE, SVETOLIKA LAZAREVICA 18 18

BILANS STANJA



7005010220304

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	POZICIJA	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+006+009)	001	14	529695	546956
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		529642	546905
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		529642	546905
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investiciona nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		53	53
030 do 032, 038 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		53	53
033 do 036, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		448664	478020
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	18	168145	176536
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I SDTOVINA (016+017+018+019+020)	015		280519	301484
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	19	151610	200440
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	10	10473	23382

- 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
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	21	88436	77662
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		978359	1024978
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		978359	1024978
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		534973	549208
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	22	327311	327302
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	23	7061	7061
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	25	347054	347054
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	24	436	0
35	VIII. GUBITAK	109		146889	132209
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		421451	456031
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	23	246984	294283
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		246984	294283
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		174467	161748
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijska obaveze	117	26	63466	71161
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava prodavanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	27	69990	63980
45 i 45	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	28	20194	14165
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		20797	12422
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		21935	19739

Popunjava pravno lice - preduzetnik

Maticni broj: 07413453 Sifra delatnosti: 8593 PIB: 100785198

Popunjava Agencija za privredne registre

Vrsta posla: 750 19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: FASIL AD

Sediste: ARILJE, SVETOLIKA LAZAREVICA 18 18

BILANS USPEHA



70050102220311

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-206+206)	201		520612	465720
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	515824	468952
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	5	3481	3185
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204	6	10101	6279
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205	7	8630	32596
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	8	236	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		495746	474148
60	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	9	5013	8305
51	2. Troškovi materijala	209	10	213002	181199
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		192657	168552
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		30496	65122
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	53576	50970
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		24865	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	8428
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	12	11948	21708
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13	38686	47151
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	14	12314	12422
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15	10007	9844
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		436	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 216+216-217+218)	220		0	31293
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	16		
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	16		

- 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
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		435	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	31293
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odlazeni poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odlazeni poreski prihodi perioda	227		0	10345
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	226			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		436	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	20948
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Prolog dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.:



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik" RS, br.114/05, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj: 07413483 Sifra delatnosti: PIB: 100785196

Popunjiva Agencija za privredne registre

Vrsta posla: 750 1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: FASIL AD

Sedište: ARILJE, SVETOLIKA LAZAREVICA 18 18

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010220328

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	525122	530788
1. Prodaja i primljeni avansi	302	524794	530687
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	328	101
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 6)	305	465772	505262
1. Isplate dobavljaocima i dati avansi	306	259431	303722
2. Zarade, naknada zarada i ostali licni rashodi	307	177669	165552
3. Placene kamate	308	28672	33006
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	59350	25506
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 6)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	9661	0
1. Kupovine akcije i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	9661	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	9661	0

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	- 325	19200	6000
1. Uvećanje osnovnog kapitala	325		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	19200	6000
3. Ostale dugoročne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	81798	33595
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	81798	33595
3. Finansijski izing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	62598	27595
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	544322	535788
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	557231	538877
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	12909	2089
Ä...Ä" GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	23382	12386
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	0	21607
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	8522
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	10473	23382

U Arilje dana 26.2. 2012. godine

Lica odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.



Zakonski zastupnik

Uroš Gavrić

Uroš Gavrić

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07413483 Mesni broj		100755196 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : FASIL AD

Sediste : ARILJE, SVETOLIKA LAZAREVICA 18 18

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010220342

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	
	1	2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	401	327302	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 <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	404	327302	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 <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	407	327302	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. tekuca godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	410	327302	423	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	0	424	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	413	327311	426	439		452	

- u hiljadama dinara

Red br.	OPIS	AOP	Rezerva (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 <u>2010</u>	453	7061	486	347054	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 <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	456	7061	489	347054	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 <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	459	7061	472	347054	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 <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	462	7061	476	347054	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. tekucaj godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	465	7061	478	347054	491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	ADP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	ADP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ADP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	ADP	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 <u>2010</u>	505		518	135529	531		544	545868
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	508		521	135529	534		547	545868
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522	20948	535		548	20948
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	24266	536		549	24266
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	511		524	132209	537		550	549206
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525	0	538		551	0
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	514		527	132209	540		553	549206
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	436	528	14680	541		554	15116
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	517	436	530	146889	543		556	534973

Red. br.	O P I S	ACP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 23)
1			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Aradju dana 25.2. 2012. godine

Lica odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvještaja

MP



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07413483 Matični broj		100786196 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv - FASIL AD

Sedište : ARILJE, SVETOLIKA LAZAREVICA 18 18

STATISTICKI ANEKS



7005010220335

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ose broj)	605	361	392

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Nelo (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnino, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1275714	728609	546905
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	9970	XXXXXXXXXXXX	9970
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	27233	XXXXXXXXXXXX	27233
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1258451	728609	529642

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	109943	119153
11	2. Nedovršena proizvodnja	617	40177	39001
12	3. Gotovi proizvodi	618	13212	13122
13	4. Roba	619	29	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dali avansi	621	4784	5260
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=613+014)	622	166145	175536

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	327311	327302
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Udeli clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	327311	327302

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	76670	76670
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	327311	327302
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	327311	327302

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (starje na kraju godine 639 <= 016)	639	50378	61443
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 116)	640	69337	63980
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stele (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	42797	39599
43	5. Obaveze iz poslovanja (polrazni promet bez pocetnog stanja)	643	317422	376970
480	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	105952	102327
461	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	14032	13116
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	26371	27405
461, 462 i 725	9. Obaveze za dividenda, ucesce u dobitku i licne primanja - poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
466	10. Obaveze prema fizickim licima za naknada po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1009	655
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	35431	46335
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	653729	731840

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troskovi goriva i energije	651	14096	11462
520	2. Troskovi zarada i naknade zarada (bruto)	652	145914	129610
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	26502	23614
522, 522, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	753	0
526	5. Troskovi naknade clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknada	656	19688	15328
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	30135	26230
533, deo 540 i deo 526	8. Troskovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	30496	65122
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	1662	1553
553	13. Troskovi platnog prometa	663	2124	2041

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi danarina	654	744	0
555	15. Troškovi poreza	655	5280	0
556	16. Troškovi doprinosa	656	0	6248
562	17. Rashodi kamata	657	28672	11003
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	658	28572	11003
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	659	25996	11003
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportake namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	360758	313237

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	5013	8305
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	236	0
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od oclanarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	328	101
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	5577	8406

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obrisanate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	29	0
3. Kapitalna subvencija i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokriva tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	29	0

U Arilju dana 26.2.2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.



Zakonski zastupnik

Stevan Stanić

[Signature]

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

“FASIL” A.D. - ARILJE

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN I ZA GODINU KOJA SE ZAVRŠAVA
31. DECEMBRA 2011. GODINE**

1. UVODNE NAPOMENE

Fabrika sita i ležaja - FASIL A.D. (u daljem tekstu FASIL) osnovana je 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo "Valjaonice bakra" - Sevojno .

U prethodnih 40 godina FASIL AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote. Zahvaljujući svojim referencama FASIL A.D. i dalje uspešno posluje i permanentno povećava obim posla na domaćem i inostranom tržištu. Usmerenost ka evropskom tržištu snažan je podsticaj razvoju, usavršavanju i racionalnosti, kao osnovu visokog kvaliteta proizvoda.

Fabrika od 1990. godine posluje kao samostalan subjekt, a od 2000. godine organizovana je u akcionarsko društvo - FASIL A.D. Arilje.

Uvedeni sistem menadžmenta kvalitetom, po modelu [ISO 9001:2000](#), jasan je putokaz za opredeljenost ka daljem razvoju fabrike.

Šifra delatnosti: 2593 – Proizvodnja žičanah proizvoda, lanaca i opruga

Sedište Društva: Arilje, Svetolika Lazarevića 18.

Poreski indentifikacioni broj: 100785196

Matični broj: 07413483

Na osnovu zakona o računovodstvu i reviziji veličina Društva je veliko pravno lice po osnovu dva kriterijuma: prosečan broj zaposlenih i prosečna vrednost poslovne imovine.

2.OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva "FASIL" A.D. Arilje za obračunski period koji se završava 31.12.2011. godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006), drugim podzakonitim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja od rukovodstva se zahteva da vrši procene i usvaja pretpostavke koje imaju uticaj na iskazane prihode, rashode, sredstva i obaveze, kao i na obelodanjivanje potencijalnih obaveza. Korišćenje raspoloživih podataka i prosuđivanje, po prirodi stvari utiču na rezultate procene. Stvarni budući rezultati mogu se razlikovati od tih procena, a razlike mogu biti značajne za finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije i koja je istovremeno i valuta prikazivanja, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike (" Službeni glasnik RS", br. 75/04).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od korišćenja sredstava društva od strane drugih, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti društva. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava i dobitke od prodaje materijala. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Različite vrste sredstava mogu da budu primljene ili uvećane preko prihoda: primeri uključuju gotovinu, potraživanja i robu i usluge koje su primljene u zamenu za isporučene proizvode i usluge. Prihodi takođe mogu nastati iz izmirenja obaveza. Na primer, društvo može da isporuči robu i pruži uslugu radi izmirenja obaveze po osnovu otplate preostalog duga.

Prihodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamata uključuju i prihode od zatezних kamata na zakasnela plaćanja obračunata primenom propisane stope zatezne kamate.

Prihodima se ne smatraju ulaganja vlasnika udela u kapital društva. Prihodi obuhvataju samo one bruto prilive ekonomskih koristi koje preduzeće primi ili potražuje za sopstveni račun. Iznosi naplaćeni za račun trećih lica, kao što su porezi na robu i usluge nisu ekonomske koristi koje se ulivaju u društvo. I ne dovode do povećanja kapitala. Stoga se oni izuzimaju iz prihoda.

Iznos prihoda koji proistekne iz poslovne promene obično se utvrđuje ugovorom između društva, s jedne strane i kupca ili korisnika sredstava s druge strane. Merenje se vrši po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje društvo odobri. Prihodi od prodaje robe se priznaju onda kada postoji verovatnoća priliva ekonomskih koristi u društvo, kada te koristi mogu pouzdano da se izmere, kada je društvo prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva nad robom. Kada se rezultat poslovnog događaja koji se sastoji od pružanja usluga može pouzdano da proceni, prihodi povezani sa tim poslovnim događajem se priznaju srazmerno stepenu izvršenja usluge na dan bilansa stanja.

Rezultat poslovne promene može da se pouzdano proceni kada su zadovoljeni uslovi da iznos prihoda može pouzdano da se izmeri, kada je verovatno da će se poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomskih koristi u društvu, kada stepen dovršenosti usluge može pouzdano da se izmeri na dan bilansa stanja i kada troškovi koji su nastali pri pružanju usluga mogu da se pouzdano izmere.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisnih od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Rashodi po osnovu kamata čine rashodi za zakasnela plaćanja obračunati primenom propisane stope zatezne kamate. Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Gubici uključuju, na primer, one koje su posledica katastrofa, kao što su požar i poplava, ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava. Definicija rashoda, takođe, uključuje nerealizovane gubitke, na primer, one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjem društva u toj valuti. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjavanja za odgovarajuće prihode.

3.2. Preračunavanje deviznih iznosa

Transakcija u stranoj valuti je poslovna promena koja je iskazana u stranoj valuti ili za koju postoji obaveza da se izmiri u stranoj valuti.

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao prihodi ili rashodi po osnovu kursnih razlika.

3.3. Nekretnine, postrojenje i oprema i nematerijalna ulaganja

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema), su materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga ili administrativne svrhe, i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji sredstava:

7. kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
8. kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri,
9. čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove.

Početo merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nabavna vrednost uključuje pored neto nabavne vrednosti i zavisne troškove nabavke koji su nastali priloikom sticanja sredstava, i to sve do trenutka osposobljavanja za upotrebu,

odnosno funkciju i koji se mogu direktno pripisati tom sredstvu, kao i troškove demontiranja i uklanjanja sredstva i restauracija područja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu, nakon njegove nabavke ili završetka, priznaje se, odnosno uključuje se u vrednost ovih sredstava po istim principima koji važe za sredstvo prilikom inicijalne nabavke, što znači:

10. ako je verovatno da će na osnovu tih troškova biti budućih ekonomskih koristi

11. ako ti troškovi mogu pouzdano da se izmere

Troškovi tekućeg održavanja (troškovi rada, potrošnog materijala i sitnijih rezervnih delova) ne uvećavaju knjigovodstvenu vrednost osnovnog sredstva, već se iskazuju kao troškovi perioda u kojem su nastali.

Troškovi krupnijih rezervnih delova, čiji je vek trajanja duži od godinu dana i čija je vrednost tolika da bi se da je u pitanju inicijalna nabavka klasifikovali kao stalno sredstvo (veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike), kao i čija je vrednost veća od 10% nabavne vrednosti osnovnog sredstva u koje se ugrađuju, uvećavaju vrednost osnovnog sredstva u koji su ugrađeni (ako je vek upotrebe rezervnog dela jednak veku upotrebe stalnog sredstva u koji se ugrađuje), odnosno, iskazuje kao posebno osnovno sredstvo (ako je vek upotrebe rezervnog dela kraći od veka upotrebe stalnog sredstva u koji se ugrađuje).

Ako se na osnovu zamene krupnijeg rezervnog dela izvrši uvećanje vrednosti nekretnine, postrojenja i opreme, onda se vrši isknižavanje knjigovodstvene vrednosti zamenjenog dela, bez obzira na to da li je zamenjeni deo amortizovan odvojeno ili se knjigovodstvena vrednost utvrđuje po metodu zamene (iznos otpisane vrednosti utvrđuje se primenom stope po kojoj je otpisivano sredstvo čiji je to deo).

Izdatak za popravke i održavanje, nekretnina, postrojenja i opreme koji nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje društvo može da očekuje od prvobitnog procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane. Na primer, troškovi servisiranja ili remonta postrojenja i opreme obično predstavljaju rashod, jer se njima obnavlja, a ne povećava, prvobitno procenjeni standardni učinak.

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

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstva. Ako je preostala vrednost sredstva beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena. Preostala vrednost se procenjuje samo za ona sredstva za koja društvo ima jasnu nameru da ih prodaje nakon isteka određenog perioda.

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu indentifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog sadržaja.

Kao nematerijalna ulaganja priznaju se i podležu amortizaciji:

12. kada postoji verovatnoća priliva budućih ekonomskih koristi koji se mogu pripisati sredstvu u društvu, i

13. kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri,

14. čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja koji ispunjavaju uslove za priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalnih ulaganja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, i vrši se pojedinačan obračun amortizacije, za svaku stavku posebno. Iznos nekretnine, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja koji podleže amortizaciji, otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja (čak i kada se sredstva ne koriste, sve dok se ne ukine priznavanje ili sredstvo ne isknjiži) primenom proporcionalnih stopa amortizacije, koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

$$\text{Stopa amortizacije} = 100/\text{korisni vek trajanja sredstva}$$

Metod amortizacije koji se primenjuje izražava način na koji društvo troši ekonomske koristi sadržane u sredstvu. Obračunat trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kojem je nastao, osim ako nije uključen u iskazani iznos nekog drugog sredstva.

Korisni vek trajanja nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od predhodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguje.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje na nekretninu, postrojenja i opremu preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon **otuđivanja** ili kada je sredstvo trjano povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuje nikakve buduće koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz **rashodovanja** ili **otuđenja** nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuje se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstava i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Sve nabavke opreme u toku 2011.godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje pored neto nabavne vrednosti i zavisne troškove nabavke koji su nastali prilikom sticanja sredstava, i to sve do trenutka stavljanja u upotrebu, a koji se mogu direktno pripisati tom sredstvu. Cena koštanja osnovnog sredstva koje se izrađuje u sopstvenoj režiji utvrđuje se uz uključenje svih troškova koji se mogu direktno pripisati sredstvu, izuzev troškova administracije i režije.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu. Ukoliko se ustanovi da su amortizacione stope postale nerealne i da ne održavaju stvarni utrošak sredstva u toku poslovanja, vrši se njihova ponovna procena i korekcija.

3.4. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada – ili deo zgrade – ili i jedno i drugo), koju društvo kao vlasnik drži radi uvećanja vrednosti kapitala, ili radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi jednog i drugog a ne radi: upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja; ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se prema njihovoj početnoj vrednosti koja je njena tržišna vrednost u skladu sa MRS-40, stav 29.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao. Ne obračunava se amortizacija i ne vrši se obračun obezvređenja za investicionu nekretninu.

Naknadni izdaci u investicionu nekretninu koja se iskazuje po poštenoj vrednosti iskazuje se kao trošak perioda u kojem su nastali.

3.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca-zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga, kao i ostala kratkoročna potraživanja (npr. po osnovu obračunate kamate).

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuje se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

3.6. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Društvo vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koju rukovodstvo proceni da su nenaplativa.

Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku od 90 dana od dana dospeća. Smanjenje procene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Direktora Društva, a na osnovu predloga komisije za popis potraživanja i plasmana.

3.7. Finansijske obaveze

Finansijskim obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

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

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovornu obavezu:

15. predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom društvu; ili

16. razmene finansijskih instrumenata sa drugim društvom pod potencijalnim uslovima.

Prilikom početnog priznavanja društvo meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

3.8. Zalihe

Zalihe su sredstva:

17. koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja;

18. koja su u procesu proizvodnje a namenjena su za prodaju; ili

19. u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe obuhvataju:

20. robu koja je nabavljena i drži se radi preprodaje, uključujući robu na malo koja se drži radi preprodaje ili zemljište i druge nekretnine koje se drže radi preprodaje;

21. gotove proizvode koje je proizvelo društvo;

22. nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku; i

23. osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje.

Zalihe robe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čine fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno povratiti od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe. Zalihe robe mere se po neto prodajnoj vrednosti ako je ta vrednost niža. Terećenjem rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kavalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu ponderisanog proseka nabavne cene te stavke na početku perioda i nabavne cene stavki koje su nabavljene tokom perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne pošiljke.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača iskazuju se po nabavnoj vrednosti, a zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak iskazuju se po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Obračun izlaza odnosno prodaje zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svakog povećanja zaliha materijala. Zalihe materijala (ulaz, izlaz i stanje) vode se u knjigama po planskim cenama, a svođenje utroška i prodaje (izlaza) materijala po prosečnim ponderisanim cenama vrši se putem korekcije za srazmerni deo odstupanja od planskih cena.

Zalihe robe se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koju čine fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi, troškovi prevoza, manipulativni troškovi.

Popusti, rabati, oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Prosek se izračunava posle svake nabavke robe.

Svođenje stanja zaliha na nabavnu vrednost vrši se na kraju obračunskog perioda korekcijom prodajne cene za srazmerni deo razlike u ceni i PDV.

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

Zalihe koje se priznaju kao komponenta nekretnine, postrojenja i opreme, koje se grade u vlastitoj režiji, zalihe, koje su na drugi način dodeljene ovom sredstvu, priznaju se kao rashod tokom korisnog veka trajanja tog sredstva.

4. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Prihod od prodaje robe (1.1 + 1.2)	5.012	8.305
1.1.	U zemlji	5.012	8.305
1.2.	Izvoz	-	-
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (2.1 + 2.2)	510.611	480.647
2.1.	U zemlji	191.719	188.484
2.2.	Izvoz	318.892	292.162
3.	UKUPNO (1 + 2)	515.623	488.952

Prihodi od prodaje robe manji su u 2011. godini u odnosu na 2010. godinu za 39,65%, dok su prihodi od prodaje proizvoda i usluga povećani za 6,23%, a realizacija u inostranstvu je veća za 9,15% od realizacije u zemlji.

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

u hiljadama dinara

R.br	OPIS	2011	2010
.			
1.	Prihod od upotrebe robe za sopstvene potrebe	-	-
2.	Prihod od upotrebe proizvoda za sopstvene potrebe	3.481	3.185
	UKUPNO	3.481	3.185

Prihodi od aktiviranja su prihodi po osnovu upotrebe robe i proizvoda za reprezentaciju i na osnovu internog obračuna su proknjiženi po ceni koštanja proizvoda i roba po nabavnoj ceni.

6. PROMENA VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

u hiljadama dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	10.101	6.279
2.	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	8.830	32.696
	UKUPNO	18.931	38.975

Promena vrednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje na kraju perioda u odnosu na početak je povećanje prihoda po osnovu povećanja zaliha gotovih proizvoda i poluproizvoda.

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

R.br	OPIS	2011	2010
.			
1.	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donac.i sl.	236	-

Na osnovu izvezenih proizvoda od države se ostvaruje subvencija koja povećava prihode društva.

8. NABAVNA VREDNOST ROBE

u hiljadama
dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Nabavna vrednost prodane robe	5.013	8.305
2.	Nabavna vrednost robe upotr. za sopstvene potrebe	-	-
	UKUPNO	5.013	8.305

Nabavna vrednost robe je rashod koji nastaje pri nabavci trogavačke robe i prodajom robe javlja se razlika u ceni pa se na kraju godine vrši obračun nabavne vrednosti prodane robe. Prikazana nabavna vrednost je za prodatu robu uzetu na kompenzaciju tako da nema ralike u ceni.

9. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Troškovi materijala	186.523	159.287
2.	Troškovi goriva i energije	27.279	21.912
	UKUPNO	213.802	181.199

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama
dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	145.914	129.610
2.	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	26.502	23.613
3.	Troškovi naknada po ugovorima	3.042	1.042
4.	Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
5.	Ostali lični rashodi i naknade	17.399	14.287
	UKUPNO	192.857	168.552

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama
dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Troškovi usluga na izradi učinaka		
2.	Troškovi transportnih usluga	18.286	12.688
3.	Troškovi usluga održavanja	2.834	1.998
4.	Troškovi reklame i propagande	1.745	860
5.	Troškovi neproizvodnih usluga	1.951	2.465
6.	Troškovi reprezentacije	691	966
7.	Troškovi premija osiguranja	1.682	1.553
8.	Troškovi platnog prometa	2.124	2.041
9.	Troškovi članarina	744	663
10.	Troškovi poreza	5.280	-
11.	Troškovi ostalih usluga	16.407	21.254
12.	Ostali nematerijalni troškovi	1.834	234
13.	Troškovi doprinosa	-	6.248
	UKUPNO	53.578	50.970

Troškovi amortizacije su prikazani na samom obrascu bilansa uspeha i u pregledu osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja.

12. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama
dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Pozitivne kursne razlike	11.620	21.607
2.	Prihodi od kamata	328	101
	UKUPNO	11.948	21.708

U grupu finansijskih prihoda, prema propisanim bilansnim šemama, uključene su i pozitivne kursne razlike, koje prema MSFI treba uključiti u redovne poslovne prihode, dok u finansijske prihode treba evidentirati prihode od kamata i primljene dividende.

13. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Rashodi kamata	28.674	33.008
2.	Negativne kursne razlike	10.011	8.522
3.	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	5.621
	UKUPNO	38.685	47.151

Negativne kursne razlike su uključene u finansijske rashode prema propisanim bilansnim šemama. MRS 1 u tački 81. navodi da se u bilansu uspeha iskažu rashodi finansiranja u koje prema MSFI 1 ne treba uračunati negativne kursne razlike.

14. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

R.br	OPIS	2011	2010
1.	Ostali nepomenuti prihodi	12.314	12.422
	UKUPNO	12.314	12.422

15. OSTALI RASHODI

u hiljadama
dinara

R.br	OPIS	2011	2010
.			
1.	Rashodi iz ranijih godina	-	-
2.	Ostali neposlovni i vanredni rashodi	10.007	9.844
	UKUPNO	10.007	9.844

16. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

R.br.	OPIS	2011
1.	Obračunata knjigovodstvena neotpisana vrednost	504.360
2.	Obračunata poreska neotpisana vrednost	285.005
3.	Razlika (1-2)	219.355
4.	Poreska stopa	10%
5.	Obračunati odloženi porez (odl.poreska sredstva)	21.935

Odloženi poreski efekti su priznati na razliku između knjigovodstvene neotpisane vrednosti obračunate u skladu sa računovodstvenom politikom i poreske neotpisane vrednosti koju priznaju poreski propisi. Odložena poreska obaveza po početnom stanju iznosila je 19.739 hiljada dinara, a na kraju 2011. godine 21.935 hiljada. Razlika od 2.196 hiljada dinara, proknjižena je na teret gubitka 2010. godine, jer je pretpostavka, prema mišljenju revizije da nisu dobro bila obračunata odložena poreska sredstva i pošto se kumulativnim obračunom odloženih poreskih sredstava za 2011. godinu, svelo na realnu situaciju, da ne bi opteretili dobit tekuće godine, Društvo je iskoristilo gubitak ranijih godina.

17. OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA ULAGANJA, NETO

u hiljadama dinara

OPIS	ZEMLJIŠTE	OBJEKTI	OPREMA	INVESTICIJE U TOKU	UKUPNO
Nabavna vrednost					
Stanje na početku g.	25.283	362.603	887.722	107	1.275.715
Nabavke u toku god.			9.970	9.873	19.843
Prenosi			62.044		62.044
Otuđivanja i rashodovanja					
Efekti procene					
Stanje na kraju god.	25.283	362.603	959.736	9.980	1.357.602
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku g.		162.625	566.087	97	728.809
Amortizacija za god.		2.310	86.967	9.873	99.150
Otuđivanja i rashodovanja					
Efekti procene					
Stanje na kraju god.		164.935	653.054	9.970	827.959
Sadašnja vrednost					
31.decembar 2011.g.	25.282	197.668	306.682	10	529.642
31.decembar 2010.g.	25.282	199.978	321.635	10	546.905

U toku 2011. godine došlo je do promene na računovodstvenoj amortizaciji, i to na pojedinim stopama amortizacije i na taj način je produžen vek upotrebe objekata i opreme. I po odluci Direktora Društva br:236 određena osnovna sredstva koja su se nalazila na sitnom inventaru, klase 02, prebačena su na odgovarajuća konta osnovnih sredstava 02.01.2011. godine i dodeljena im je odgovarajuća amortizaciona stopa, a koja imaju vek upotrebe duži od godinu dana, i čija nabavna vrednost je veća od Republičkog bruto proseka. 31.12.2011. redovnim, godišnjim popisom, komisija za rashod, donela je odluku da se isknjiži određena vrednost tih sredstava (18.151 hiljada dinara), jer su sredstva izgupila upotrebnu vrednost i za toliko otpisana.

Dodatna ulaganja su vršena u opremu – Mašina za izradu spirale u vrednosti od RSD: 9.784 hiljade, za nabavku dve mašine neophodne za poboljšanje poslovanja.

18. ZALIHE

u hiljadama dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Materijal, mazut, rezervni delovi, alat i inventar	109.943	119.152
2.	Nedovršena proizvodnja	40.177	39.001
3.	Gotovi proizvodi	13.212	13.122
4.	Roba	29	-112
5.	Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
6.	Dati avansi u zemlji za zalihe i usluge	4.784	5.373
	Zalihe	168.145	176.536

19. POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Potraživanja od kupaca u zemlji	47.331	63.155
2.	Potraživanja od kupaca u inostranstvu	16.072	16.201
3.	Potraživanja od izvoznika	122.596	132.197
4.	Potraživanja od komisijone i konsignacione prodaje	80	50
5.	Potraživanja od zaposlenih	7.309	5.828
6.	Ostala potraživanja	1.247	922
7.	Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	13.026	17.913
	UKUPNO	181.610	200.440

Potraživanja od kupaca su uglavnom usaglašena. Potraživanja od radnika, uglavnom se odnose na kredit podeljen zaposlenima za ogrev i zimnicu, koji se otplaćuje mesečno od isplate zarada i to iznos od RSD: 7266 hiljada.

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama
dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Tekući računi kod banaka - dinarski	5.771	1.254
2.	Devizni računi	4.698	11.078
3.	Blagajna - RSD	4	8
4.	Blagajna - DEVIZNA	-	47
5.	Devizni akreditivi	-	64
6.	Ostala novčana sredstva	-	10.931
	UKUPNO	10.473	23.382

21. Porez na dodatnu vrednost i AVR

u hiljadama dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Potraživanja za više plaćeni PDV	24.671	14.425
2.	Ostala AVR	63.765	63.237
	UKUPNO	88.436	77.662

22. OSNOVNI KAPITAL

u hiljadama dinara

OPIS	2011	2010
Akcijski kapital	327.311	327.302

Redosled prvih 10 akcionata po broju akcionara:

<i>R.br.</i>	<i>AKCIONAR</i>	<i>Broj akcija</i>
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770
2.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122
3.	VELKOVSKI ALEKSANDAR	7.944
4.	RAD-RAŠO	7.511
5.	TERMOTEHNA D.O.O.	2.964
6.	VOJVOĐANSKA BANKA AD-KASTODI RAČUN	2.884
7.	GOJAK RADOSAV	1.516
8.	RACKOVIĆ ALEKSANDAR	469
9.	HYPO ALPE – ADRIA AD – KASTODI RAČUN	418
10.	MISIĆ ŽIVOJIN	233

23. REZERVE

u hiljadama dinara

R.br.	OPIS	2011	2010
1.	Statutarne rezerve	7.061	7.061
2.	Revalorizacione rezerve	347.054	347.054
	UKUPNO	354.115	354.115

Statutarne rezerve su formirane na osnovu akta društva.

24. NERASPOREĐENA DOBIT I GUBITAK

u hiljadama dinara

Neraspoređena dobit ranijih godina – 01.01.2011.god.	-
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Korigovano stanje neraspoređene dobiti ranijih godina – 01.01.2011.g	-
Isplata dividende	
Ostala povećanja	
Ostala smanjenja	
Neraspoređena dobit tekuće godine	436
Stanje na dan 31.12.2011.god.	436
Gubitak ranijih godina	146.889

Dobit koja je nastala iz tekućeg poslovanja 436 hiljada dinara.

25. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

OPIS	2011	2010
Dugoročni krediti	246.984	294.283
Ostale dugoročne obaveze	-	-
UKUPNO	246.984	294.283

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

OPIS	Oznaka valute	2011	2010
Kratkoročni krediti u zemlji	dinar	18.200	16.923
Kratkoročni krediti u inostranstvu	EUR	-	-
Deo dugor.obaveza koji dospeva do 1 godine	-	45.286	54.259
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze		63.486	71.181

Kredit i pozajmice se koriste za povećanje proizvodnje.

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

R.br	OPIS	2011	2010
.			
1.	Primljeni avansi	4.665	5.775
2.	Dobavljači u zemlji	32.957	37.390
3.	Dobavljači u inostranstvu	31.716	21.777
4.	Ostale obaveze iz poslovanja	-	9
5.	Obaveze prema uvozniku	652	-971
	UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	69.990	63.980

Obaveze iz poslovanja su kratkoročne obaveze koje se izmiruju u toku godine i knjiže u momentu nastanka dužničko – poverilačkog odnosa.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

OPIS	2011	2010
Obaveze za neto zarade	9.185	8.222
Obaveze za poreze i doprinose	10.278	5.177
Obaveze po osnovu kamata	-	-
Ostale obaveze (bolovanja radnika i članova U.O.)	731	766
UKUPNO	20.194	14.165

SPISAK SPOROVA U KOJIMA JE FASIL TUŽILAC – STEČAJNI POVERILAC

Red. broj	Sudski broj predmeta	Tužilac	Tuženi	Vrednost spora	Faza postupka	Napomena
1	Iv. 13752/09	Fasil	Fap Prijepolje	15.694,00 4.191,82 dinara	Izvršenje u restrukturiranju	PIB100810606 MB 7657757
2	Iv.13750/09	Fasil	Graditelj Ivanjica	7.729,00 dinara	Otvoren je stečaj	PIB102364975 MB 07221274
3	Iv 1000/08	Fasil	Mantra ci Žabalj	8.920,80 2.600,00 dinara	izvršenje	PIB102029858 MB8753733
4	Iv 431/08	Fasil	Univerzal Arandelovac	746,82 dinara	izvršenje	PIB100767272 MB 17314220
5		Fasil	Fico Vlasotince	Dug kamat 28.543,38 dinara	Izvršenje	PIB100539146 MB 17435507
6	Iv 3586/08	Fasil	Stal interfrigo	22.655,04 6.760,00	izvršenje	PIB100124757 MB 17307100
7	Iv 1454/08	Fasil	Metalik Nikšić	20.117,60 EUR	Privredni sud u Podgorici	PIB02286360 MB 5— 0026213/007
8	Ostao dug	Fasil	Amer Kruševac	19.068,80 5.044,00 dinara	Otvoren i zatvoren stečaj	PIB 100659981 MB 07408285
9.	St. 215/2011	Fasil	IHP Đubriva	23.456,00 5.308,00 dinara	Stečajni postupak u PS ZAJEČAR	PIB100777129 MB 07309783
10.		Fasil	FRA Alati i pribori	14.970,20 dinara	izvršenje	PIB102587606 MB 17469681
11	Iv 15369/09	Fasil	RS Komerc Novi Sad	32.305,18 5.838,31 dinara	izvršenje	PIB101649337 MB 08685363
12	St. 1431/10	Fasil	Agroccop Novi Sad	54.834,94 dinara ukupno	Otvoren je stečaj	PIB101692175 MB 08040788
13	Iv 5410/08	Fasil	Ecoinženjering	5.782,00 2.600,00 dinara	izvršenje	PIB101577483 MB7397097
14	Iv 2074/05	Fasil	Elka Arandelovac	92.210,0077..532,00 dinara	izvršenje	PIB100997589 MB 07114184
15		Fasil	Sineks Beograd	363.439,20 dinara	Pravosnažno i izvršno	PIB100182321 MB 7464207
16		fasil	Jevđić Vidoje 0403956792 220 JMBG		Stan na k.p. 48/34 nije bilo mogućnosti da se sprovede izvrtš.	
17	Iv 13042/10	Fasil	MNC Group Čukarica	3.284,803.900,00 dinara	izvršenje	PIB 103994081 MB 20068051
18	Iv 3878/10	Fasil	SZR Baniša	2.665,00 dinara	izvršenje	PIB104619916 MB 60216002
19		Fasil	Ivanović Ljubiša	6.461,54 EUR	izvršenje	
20	Iv 224/11	Fasil	Chemo Kr.	214.701,96 dinara	izvršenje	PIB104084048

Red. broj	Sudski broj predmeta	Tužilac	Tuženi	Vrednost spora	Faza postupka	Napomena
21		Fasil	Krupeks	240.000,00 USA	stečaj	
22.		Fasil	Draškić Mišo	60.000,00 DM	izvršenje	JMBG 1609947792218
23	12/07	Fasil	Progres	7.463,00 dinara	stečaj	PIB101959437
24	3/09	Fasil	Ites Irilon Lorison Ođaci	261.669,00760,00 dinara	stečaj	PIB101566874
25	5/09	Fasil	Lepenka Novi Kneževa	2.359.663,37din +3.9000,00 dinara	stečaj	PIB101461827
26	13/09	Fasil	Kol Kreč-Čelije	4.600,00 980,00 dinara	stečaj	
27	20/09	Fasil	Potens Požega	3.779,60 2.600,00 4.480,00 dinara	stečaj	PIB1011946883 MB 7217021
28		Fasil	Ledenice	40.794,09 5.047,00 dinara	stečaj	PIB 102457139 MB 17259253
29		Fasil	PKS Lateks	39.590,41 650,00 dinara	stečaj	PIB101108444 MB 07326947
30		Fasil	Željezara Nikšić	4.091,00 EUR	stečaj	St 76/11 Podgorica P.SUD
31		Fasil	Papirpak	209.014,34 dinara	stečaj	PIB 100891442
32	791/10	Fasil	Energetika Loznica	32.807,38 dinara	stečaj	PIB 101192028 MB 17010824
33	St 520/2010-1	Fasil	Fidelinka a.d Subotica	30.000,00 dinara	stečaj	PIB100846314 MB 08022542
34	Iv 1199/10	Fasil	Nives Niš	35.990,00 dinara	izvršenje	PIB 101858528 MB 17282280
35	St 124/2011	Fasil	Papirpak Preljina	284.986,54 dinara	Stečaj,reorganiza cija	
36	2 Iv 27518/11	Fasil	Galenika a.d. Zemun 11080	35.385,84 6.024,00 dinara	U izvršnom postupku	
37		Fasil	Velkovski Aleksandar	260.000,00dinara	Spor u toku	Naknada štete
38.	2 st 323/2010	Fasil	A.D. F.X. Ča Božo Tomić	131.935,00 dinara	stečaj	Otvoren je i obustavljen
39		Fasil	U restr.Petar Drapšin a.d.	1.174,28 dinara	Stečaj kroz restrukturiranje	

Treba napomenuti da je Društvo bilo tuženo za neisplaćeni regres u iznosu od RSD:192 hiljade, kao i od preduzeća "Expovan" za iznos od RSD: 309 hiljada, gde je postupak po žalbi završen, u toku Revizija

29. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

VALUTA	31.12.2011	31.12.2010
EUR	104,6409	105,4982

U Arilju 28.02.2012.godine.

Lice odgovorno za
sastavljanje bilansa

Boško Banićević

M.P.



Direktor

[Signature]



2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)



IEF

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2011. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FASIL - ARIJE

I E F



11070 Beograd
Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II

telefon (011) 20-53-550
fax (011) 20-53-590

WWW.IEF.RS

**IEF**

e-mail: office@ief.rs WWW: IEF.RS tel. (011) 2053 550; 2053 555; fax 2053 590; 2053 591

11070 Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II; M.br.17303252; PIB 100120147; Tekrač-160-13177-24

R 70/12

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Skupštini akcionara i Upravnom odboru
Fasil a.d., Arilje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Fasil a.d., Arilje (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

Navedeno je u Napomeni II 1. da smo se uvidom u analitičku evidenciju nekretnina, postrojenja i opreme uverili u neslaganje sa stanjem iskazanim u glavnoj knjizi. Ispravka vrednosti je manja u glavnoj knjizi u odnosu na analitičku evidenciju za iznos od RSD 1.932 hiljade i sadašnja knjigovodstvena vrednost iskazana u glavnoj knjizi je veća od sadašnje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u analitičkoj evidenciji Društva za iznos od RSD 1.932 hiljade. Zbog prirode računovodstvenih evidencija nismo se mogli uveriti u iznose navedenog neslaganja, kao i u njihove uzroke i eventualne efekte koji bi bili iskazani u finansijskim izveštajima za 2011. godinu da je izvršeno usaglašavanje glavne knjige i pomoćnih evidencija.

Dato je u Napomeni II 3. da smo se uvidom u pomoćnu evidenciju zaliha materijala uverili da vrednost artikala na njihovim analitičkim karticama ne odgovara vrednosti tih artikala na lager listi. Društvo nije preispitalo uzroke pomenutih razlika i nije sprovelo korekcije kako bi uskladilo pomenute računovodstvene evidencije.

Društvo utvrđuje nabavnu vrednost zaliha materijala bez ukalkulisanja zavisnih troškova nabavke što je u suprotnosti sa zahtevima MRS 2 „Zalihe“. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto ili stanje. Nismo se mogli uveriti u efekte koje na rezultat poslovanja za 2011. godinu ima način utvrđivanja strukture nabavne cene zaliha materijala.

Društvo nije izvršilo adekvatan obračun odstupanja od planske cene zaliha učinaka, tako da iskazana vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje ne predstavlja cenu koštanja istih u skladu sa zahtevima MRS 2 „Zalihe“. Dodatnim revizorskim procedurama nismo mogli utvrditi efekat navedenih nepravilnosti na iskazanu vrednost zaliha učinaka, prihode po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu i njihov uticaj na rezultat poslovanja Društva za 2011. godinu.

/nastavlja se/



/nastavak/

Obelodanjeno je u Napomeni II 3. i 4., da Društvo nije vršilo procenjivanje - obezvređenje: potraživanja za date avanse za zalihe i usluge, potraživanja od kupaca u zemlji i potraživanje od izvoznika. Društvo nije vršilo obezvređenje navedenih stanja, čime je u finansijskim izveštajima iskazalo precenjenu imovinu i potcenjene rashode po osnovu obezvređenja.

Izneto je u Napomeni II 6. da na kraju 2011. godine Društvo nije izvršilo razgraničenje realizovanih valutnih klauzula i kursnih razlika na teret rashoda perioda, čime je precenilo Ostala AVR i potcenilo Finansijske rashode u iznosu od RSD 8.515 hiljada.

Navedeno je u Napomeni II 7. da Društvo nije u potpunosti ispravilo efekte po osnovu pogrešnog obračuna odloženih poreskih obaveza iz 2009. godine u finansijskim izveštajima za 2010. godinu, kao ni u tekućoj godini čime su u finansijskim izveštajima za 2011. godinu iskazani precenjani gubitak iz ranijih godina i precenjene revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 30.084 hiljade.

Dato je u Napomeni II 13. da Društvo nije adekvatno obračunalo odložene poreske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 12 „Porezi na dobitak“ čime je u finansijskim izveštajima za 2011. godinu iskazalo potcenjene gubitke iz ranijih godina u iznosu od RSD 1.127 hiljada, potcenjene odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 906 hiljada i potcenjene odložene poreske prihode u iznosu od RSD 221 hiljadu.

Obelodanjeno je u Napomeni III 1. da Društvo nije iskazalo poslovne rashode u iznosu od RSD 2.113 hiljade i finansijske rashode u iznosu od RSD 52 hiljade po osnovu više računa ispostavljenih od strane dobavljača u januaru 2012. godine koji se odnose na 2011. godinu, čime je potcenilo troškove perioda i pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od najmanje RSD 2.177 hiljada.

Dato je u Napomeni III 2. da Društvo nije ukalkulisalo nedospеле (razgraničene) obaveze po osnovu kamata koje se odnose na period do 31. decembra 2011. godine i to prema Unicredit Bank Srbija a.d., Beograd, Komercijalna banka a.d., Beograd, Banca Intesa a.d., Beograd i Vojvođanska banka (NBG Group) a.d., Novi Sad, čime je u finansijskim izveštajima za 2011. godinu iskazalo potcenjene rashode kamata i obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja za iznos od RSD 952 hiljade.

Mišljenje sa rezervom

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

Beograd, 26. april 2012. godine



Ovlašćeni revizor

Miroslav M. Milojević

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Odeljak A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. Bilans stanja	7
2. Bilans uspeha	8
3. Izveštaj o tokovima gotovine	9
4. Izveštaj o promenama na kapitalu	10

Odeljak B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

I. Društvo i osnove za finansijsko izveštavanje	13
II. Pregled pozicija Bilansa stanja sa napomenama	18
III. Pregled pozicija Bilansa uspeha sa napomenama	30
IV. Pregled pozicija Izveštaja o tokovima gotovine sa napomenama	32
V. Događaji posle datuma bilansa stanja	33
VI. Ostale napomene	33

PRILOG

Pismo o prezentiranim finansijskim izveštajima

ODELJAK A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI 2011.

**BILANS STANJA**

Fasil - Arilje

na dan 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2011.	2010.
STALNA IMOVINA		529.695	546.958
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	II.1.	529.642	546.905
Dugoročni finansijski plasmani	II.2.	53	53
OBRTNA IMOVINA		448.664	478.020
Zalihe	II.3.	168.145	176.536
Potraživanja	II.4.	181.610	200.440
Gotovinski ekvivalenti	II.5.	10.473	23.382
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	II.6.	88.436	77.662
UKUPNA AKTIVA		<u>978.359</u>	<u>1.024.978</u>
KAPITAL		534.973	549.208
Osnovni kapital	II.7.	327.311	327.302
Rezerve	II.7.	7.061	7.061
Revalorizacione rezerve	II.7.	347.054	347.054
Neraspoređeni dobitak	II.7.	436	
Gubitak	II.7.	146.889	132.209
DUGOROČNE OBAVEZE	II.8.	246.984	294.283
KRATKOROČNE OBAVEZE		174.467	161.748
Kratkoročne finansijske obaveze	II.9.	63.486	71.181
Obaveze iz poslovanja	II.10.	69.990	63.980
Ostale kratkoročne obaveze	II.11.	20.194	14.165
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR	II.12.	20.797	12.422
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	II.13.	21.935	19.739
UKUPNA PASIVA		<u>978.359</u>	<u>1.024.978</u>

* Napomene ukazuju na prezentaciju razmatranja pojedinih pozicija Bilansa stanja pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

**BILANS USPEHA**

Fasil - Arilje

u periodu od 01.01. do 31.12.
(u RSD 000)

Pozicije

Napomena* 2011. 2010.

PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA**POSLOVNI PRIHODI**

Prihodi od prodaje

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Povećanje vrednosti zaliha učinaka

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka

Ostali poslovni prihodi

III.1.	2011.	2010.
III.1.	520.612	465.720
	515.624	488.952
	3.481	3.185
	10.101	6.279
	8.830	32.696
	236	

POSLOVNI RASHODI

Nabavna vrednost prodate robe

Troškovi materijala

Troškovi zarada, nakanada zarada i ostali lični rashodi

Troškovi amortizacije i rezervisanja

Ostali poslovni rashodi

III.1.	2011.	2010.
III.1.	495.746	474.148
	5.013	8.305
	213.802	181.199
	192.857	168.552
	30.496	65.122
	53.578	50.970

POSLOVNI DOBITAK**POSLOVNI GUBITAK**

III.1.	2011.	2010.
III.1.	24.866	
III.1.		8.428

FINANSIJSKI PRIHODI**FINANSIJSKI RASHODI****OSTALI PRIHODI****OSTALI RASHODI**

DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

III.2.	2011.	2010.
III.2.	11.948	21.708
III.2.	38.685	47.151
III.3.	12.314	12.422
III.3.	10.007	9.844
III.4.	436	
III.4.		31.293
III.5.		
III.5.		

DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

GUBITAK PRE OPOREZIVANJA

POREZ NA DOBITAK

Poreski rashod perioda

Odloženi poreski rashodi perioda

Odloženi poreski prihodi perioda

Isplaćena lična primanja poslodavcu

NETO DOBITAK

III.6.	2011.	2010.
III.6.	436	
III.6.		31.293
III.7.		
III.7.		
III.7.		10.345
III.8.		
III.9.	436	

NETO GUBITAK

III.9.	2011.	2010.
III.9.		20.948

NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA

NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA

III.10.	2011.	2010.
III.10.		
III.11.		

ZARADA PO AKCIJI

Osnovna zarada po akciji

Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji

III.12.	2011.	2010.
III.12.		
III.13.		

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Bilansa uspeha pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**

Fasil - Arilje

u periodu od 01.01. do 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije

Napomene * 2011. 2010.

TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

IV.1.

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	525.122	530.788
Prodaja i primljeni avansi	524.794	530.687
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	328	101
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	465.772	505.282
Isplate dobavljačima i dati avansi	259.431	303.722
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	177.669	168.552
Plaćene kamate	28.672	33.008
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	59.350	25.506

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

IV.2.

Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	9.661	
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	9.661	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	9.661	

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA

IV.3.

Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	19.200	6.000
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	19.200	6.000
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	81.798	33.595
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	81.798	33.595
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	62.598	27.595

SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE

544.322 536.788

SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE

557.231 538.877

NETO ODLIV GOTOVINE

12.909 2.089

GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA

23.382 12.386

POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE

21.607

NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE

8.522

GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA

10.473 23.382

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Izveštaja o tokovima gotovine pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje


IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 Fasil - Arijlje

 u periodu od 01.01. do 31.12.
 (u RSD 000)

OPIS	Napomena*	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	II.7.	327.302	7.061	347.054		135.529	545.888
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						20.948	20.948
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						24.268	24.268
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	II.7.	327.302	7.061	347.054		132.209	549.208
Ukupna povećanja u tekućoj godini		9			436	14.680	15.116
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	II.7.	327.311	7.061	347.054	436	146.889	534.973

* Napomene ukazuju na prezentaciju razmatranja pojedinih pozicija u tekstu pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

ODELJAK B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE



I DRUŠTVO I OSNOVE ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1. Društvo

Fabrika sita i ležaja Fasil akcionarsko društvo, Arilje (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 1991. godine kao samostalno društveno preduzeće. Nakon postupka svojinske transformacije društvenog kapitala po ranijem Zakonu o svojinskoj transformaciji Društvo se organizuje kao akcionarsko društvo.

Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre sa skraćenim nazivom Fasil a.d., Arilje, matičnim brojem 07413483 i poreskim identifikacionim brojem 100785196.

Društvo je registrovano za delatnost proizvodnja žičanih proizvoda i opruga.

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

- Fasil konzorcijum d.o.o., Arilje - 37,75% kapitala,
- Akcionarski fond a.d., Beograd - 11,56% kapitala,
- Velkovski Aleksandar - 10,07% kapitala,
- Rad-Rašo - 9,52% kapitala,
- Ostali akcionari - 31,10% kapitala.

Organi upravljanja u Društvu su:

- Skupština, kao najviši organ;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Izvršni odbor;
- Generalni direktor, kao poslovodni organ i
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

Društvo, prema podacima unetim u registar Agencije za privredne registre predstavlja sa neograničenim ovlašćenjima Stevo Popović, direktor.

Društvo je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 361 zaposlenog radnika.

2. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 46/2006 i 111/2009 i 99/2011 - dr. zakon), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji za 2011. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006, 5/2008 - ispr., 119/2008 i 2/2010) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji Društva nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.



3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, koji su bili predmet revizije.

4. Pregled značajnih računovodstvenih politika

a) **Stalna imovina**

Stalna imovina obuhvata nekretnine, postrojenja i opremu.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva koja uključuju zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, nekretnine postrojenja i opremu u pripremi što sve čini 54,14% od ukupne poslovne aktive na dan 31. decembra 2011. godine.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja. Cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme izrađenih u vlastitoj režiji utvrđuje se na osnovu istih načela kao i za pribavljeno sredstvo pod uslovom da ne prelazi neto tržišnu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koja odražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti, po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se može vršiti toliko redovno, koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja. Procena vrednosti nekretnina vrši se na kraju svake godine, a postrojenja i opreme krajem svake treće godine. Vrednosno usklađivanje nekretnina, postrojenja i opreme svođenjem na fer vrednost vrši se srazmernom korekcijom nabavne vrednosti i ispravke vrednosti.

Kada se neko sredstvo revalorizuje, tada se revalorizuje cela grupa kojoj to sredstvo pripada. Kada se vrednost sredstava povećava kao rezultata revalorizacije, to povećanje se iskazuje, kao revalorizaciona rezerva. Kada se knjigovodstvena vrednost sredstva smanji zbog revalorizacije, negativan učinak treba priznati kao rashod.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu nekretninu, postrojenje i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva ili se priznaje kao posebno sredstvo tek kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tih sredstava i da će njihov trošak moći da se pouzdano proceni. Ukoliko naknadni izdatak produžava korisni vek upotrebe stopa amortizacije se koriguje u skladu sa novo utvrđenim vekom upotrebe.

Kada se revalorizovano sredstvo otuđuje (prodaje) ili rashoduje, efekat revalorizacije sadržan u tom sredstvu, prenosi se sa revalorizacionih rezervi direktno na neraspoređenu dobit.

Dobici i gubici pri otuđenju sredstava određuju se poređenjem priliva sa knjigovodstvenim iznosom i uključuju se u bilans uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode, i amortizacionih stopa utvrđenih na osnovu standarda procenjenog korisnog veka trajanja sredstva. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od narednog meseca od dana stavljanja u upotrebu sredstva. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni trošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Knjigovodstveni iznos sredstva se odmah otpisuje do nadoknadivog iznosa ukoliko je veći od njegovog procenjenog nadoknadivog iznosa. Kada se sredstvo trajno povuče iz upotrebe i kada Društvo od njegovog otuđenja ne očekuje nikakve buduće ekonomske koristi sredstvo se isključuje iz poslovnih knjiga. Kada se sredstvo rashoduje, revalorizaciona rezerva koja se odnosi na isto, prenosi se u neraspoređenu dobit. Nekretnine, postrojenja i oprema koji se povlače iz aktivnog korišćenja i drže se u cilju otuđenja, iskazuju se po neotpisanoj vrednosti na dan povlačenja iz aktivne upotrebe.

Sve nabavke opreme u toku 2011. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje svaki izdatak koji se priznaje shodno odredbama MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“.



Stope amortizacije primenjene za 2011. godinu su sledeće:

Amortizacione grupe	Stope
Građevinski objekti	0,5 - 5,79%
Oprema	0,1 - 20%
Vozila	14,3 - 16,67%
Nameštaj	10 - 12,5%

b) **Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročni finansijski plasmani iskazuju se po nabavnoj vrednosti. Ovi plasmani nisu pribavljani sa namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

c) **Zalihe**

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje se proizvode kao sopstveni učinak Društva mere po ceni koštanja. Obračun izlaza (utrošaka) zaliha materijala vrši se po metodu prosečne ponderisane cene.

Zalihe učinaka

Ove zalihe nastaju kao rezultat proizvodnog procesa Društva. Vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi proizvodnje zaliha obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao što je direktni materijal i radna snaga. Zalihe gotovih proizvoda vode se planiranoj ceni koštanja, odstupanje stvarne od planske cene koštanja vodi se na korektivnom računu. Ovo odstupanje prenosi se na rashode srazmerno troškovima prodatih proizvoda obračunatih po planskoj ceni koštanja. Moguće je da cena koštanja gotovog proizvoda bude viša od neto prodajne cene. U tom slučaju razlika između cene koštanja i neto prodajne cene se otpisuje na teret rashoda, što znači da se zalihe gotovih proizvoda bilansiraju po neto prodajnoj ceni.

Zalihe robe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čine fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi, troškovi prevoza, manipulativni troškovi. Popusti, rabati oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe. Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe vrši se po metodu prosečne ponderisane cene.

d) **Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ukoliko je iskazana u stranoj valuti, vrši se preračun po srednjem kursu valute na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansiranja, a kursne razlike priznaju se kao prihodi ili rashodi perioda.

Rukovodstvo Društva procenjuje naplativost potraživanja. Ako je naplativost neizvesna, vrši se direktan otpis.

e) **Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

f) **Aktivna i pasivna vremenska razgraničenja**

Aktivna vremenska razgraničenja se najvećim delom sastoje od obračunatih a nefakturisanih prihoda za usluge izvršene u toku tekućeg perioda, a koje su fakturisane u narednom periodu.

Procenjeni rashodi za usluge primljene u tekućem, a fakturisane u narednom obračunskom periodu, kao i obračunati PDV za date avanse evidentiraju se u okviru pasivnih vremenskih razgraničenja.



g) **Obaveze po kreditima**

Kreditni od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“ po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

h) **Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze**

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

i) **Prihodi i rashodi**

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti primljene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za prodane gotove proizvode i izvršene usluge u toku redovnog poslovanja, umanjene za date trgovačke popuste, rabate i porez na dodatu vrednost. Priznavanje prihoda se vrši istovremeno sa priznavanjem uvećanja imovine ili umanjenja obaveza.

Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, kamate, i dr. Prihodi od prodaje proizvoda se priznaju u trenutku prodaje, kada se proizvodi isporuče i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njima preneti na kupca. Prihodi od vršenja usluga se evidentiraju po fakturnoj vrednosti uz isključenje poreza na dodatu vrednost.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip uzročnosti prihoda i rashoda). Svi rashodi se priznaju nezavisno od toga da li su plaćeni.

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na: troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, druge proizvodne usluge i ostale poslovne rashode.

Troškovi tekućeg održavanja i opravki nekretnina, postrojenja i opreme se priznaju na teret rashoda obračunskog perioda u kom su nastali u stvarno nastalom iznosu.

Prihodi od kamata i rashodi od kamata priznaju se u korist, odnosno na teret obračunskog perioda na koji se odnose. Kamate koje dospevaju u budućim obračunskim periodima se odlažu preko računa razgraničenja.

j) **Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule**

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Društvo, je u skladu sa nacionalnim propisima, efekte obračunatih ugovorenih valutnih klauzula i obračunatih kursnih razlika po osnovu nedospelih dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, u neto iznosu, utvrđenih u toku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2009. i 2010. godinu, razgraničilo i iskazalo u okviru vremenskih razgraničenja, a ne u okviru prihoda i rashoda tekućeg perioda. Na dan dospeća odnosno izmirenja obaveza i naplate potraživanja, srazmeran iznos ovih efekata će se iskazati u okviru finansijskih prihoda i rashoda tog perioda.

Zvanični kursevi za najučestalije u primeni strane valute na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	1		104,6409	105,4982
USD	1		80,8662	79,2802
CHF	1		85,9121	84,4458

**k) Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

l) Porezi i doprinosi*Tekući porez*

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobitak u visini od 10% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

m) Primanja zaposlenih*Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih*

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenim, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade ostvarene u Društvu ili u visini proseka Republike Srbije (opcija koja je povoljnija za zaposlenog) u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Prema mišljenju rukovodstva Društva, sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog tog u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.



II PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA

1. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva sa pregledom promena

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su odgovarajuće evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama. Nove nabavke bilansirane u 2011. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti koja uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“.

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME u RSD 000

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	NPO u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost:					
Stanje 01.01.2010. god.	25.282	362.603	886.334	10	1.274.229
Povećanja:			1.394	97	1.491
Nove nabavke (naknadna ulaganja)			1.394	97	1.491
Smanjenje:			200	97	297
Razlike po popisu			200		200
Aktiviranje				97	97
Stanje 31.12.2010. god.	25.282	362.603	887.528	10	1.275.423
Ispravka vrednosti:					
Stanje 01.01.2010. god.		155.207	508.189		663.396
Povećanja:		7.417	57.705		65.122
Amortizacija		7.417	57.705		65.122
Stanje 31.12.2010. god.		162.624	565.894		728.518
Sadašnja vrednost:					
31.12.2010. godine	25.282	199.979	321.634	10	546.905
Nabavna vrednost:					
Stanje 01.01.2011. god.	25.282	362.603	887.528	10	1.275.423
Povećanja:			4.526	9.970	14.496
Preknjižavanje			(9.872)		(9.872)
Nove nabavke (naknadna ulaganja)			14.398	9.970	24.368
Smanjenje:			35.016	9.970	44.986
Rashodovanje (otpis)			18.151		18.151
Isknjiženje			16.865		16.865
Aktiviranje				9.970	9.970
Stanje 31.12.2011. god.	25.282	362.603	857.038	10	1.244.933
Ispravka vrednosti:					
Stanje 01.01.2011. god.		162.624	565.894		728.518
Povećanja:		2.311	31.841		34.152
Usaglašavanje knjigovodstvenih evidencija			3.656		3.656
Amortizacija		2.311	28.185		30.496
Smanjenje:			47.379		47.379
Rashodovanje (otpis)			18.151		18.151
Isknjiženje			29.228		29.228
Stanje 31.12.2011. god.		164.935	550.356		715.291
Sadašnja vrednost:					
31.12.2011. godine	25.282	197.668	306.682	10	529.642



Društvo je Odlukom Upravnog odbora broj 2075/1 od 17. novembra 2011. godine izvršilo korekciju amortizacionih stopa produženjem procenjenog veka trajanja za određena sredstva u okviru nekretnina, postrojenja i opreme. Posmatrano u ukupnom iznosu troškovi amortizacije u 2011. godini iznose RSD 30.496 hiljade dok su u 2010. godini iznosili RSD 65.122 hiljade tako da nakon izvršenog produženja korisnog veka trajanja došlo je do smanjenja troškova amortizacije u 2011. godini za 53% u odnosu na 2010. godinu.

Na dan Bilansa stanja za 2011. godinu Društvo ima upisane hipoteke nad sledećim nepokretnostima:

Predmet hipoteke	Rešenje kojim je izvršen upis u katastar nepokretnosti / zemljišne knjige	Osnovni Ugovor po osnovu kojeg je izvršen upis hipoteke	Poverilac	Dužnik	Visina hipoteke (osnovni iznos)
Zgrada poslovnih usluga, Hala sita,	Založna izjava OV-227/10 od 08.02.2010. god.	Ugovor o dugoročnom kreditu P-4522/08 od 12.12.2008 god. i Aneks br. 1 Ugovora od 01.02.2010. god.	Unicredit banka a.d., Beograd	Fasil a.d., Arilje	EUR 1.600.00,00
Zgrada poslovnih usluga, Hala sita	OV-3709/09 od 04.12.2009. god.	Ugovor o izdavanju bankarske garancije broj P 4/46/09 od 30.11.2009. god.	Unicredit banka a.d., Beograd	Fasil a.d., Arilje	EUR 147.744,78
Hala filtera, Hala kliznih ležaja, Magacin poluproizvoda sita	-	Ugovori br. 2811801-22801 i 2811801-22802	Vojvođanska banka a.d., Novi Sad	Fasil a.d., Arilje	USD 257.571,08 EUR 160.314,12
Hala filtera, Hala kliznih ležaja, Magacin poluproizvoda sita	Rešenje Opštinskog suda Arilje I-105/06 od 14.02.2005. god.	Ugovor o dugoročnom investicionom kreditu br. 6046-6-01108 od 17.09.2004. god.	Komercijalna banka a.d., Beograd	Fasil a.d., Arilje	EUR 500.000,00
Hala filtera, Hala kliznih ležaja, Magacin poluproizvoda sita, tkačnica i spajanje plastičnih sita	Založna izjava OV-1008/08 od Mala24.03.2009. god.	Ugovor o investicionom kreditu kreditna partija br. 6518000091 od 18.03.2008. god.	Komercijalna banka a.d., Beograd	Fasil a.d., Arilje	EUR 1.000.000,00
Hala filtera, Hala kliznih ležaja, Magacin poluproizvoda sita, tkačnica i spajanje plastičnih sita	Založna izjava OV-1007/08 od Mala24.03.2008. god.	Ugovor o investicionom kreditu kreditna partija br. 6046739401 od 18.03.2008. god.	Komercijalna banka a.d., Beograd	Fasil a.d., Arilje	EUR 300.000,00
Hala filtera, Hala kliznih ležaja, Magacin poluproizvoda sita, Malagod. tkačnica i spajanje plastičnih sita, Magacin	Založna izjava OV-336/10 od 19.02.2010. god.	Ugovor o investicionom kreditu kreditna partija broj 00-741-0200028.9 (stara partija 6518000091) od 13.08.2008. god. sa Aneksima Ugovora od 09.10.2008. god., 23.12.2008. god., 23.02.2009. god. i 05.11.2009. god.	Komercijalna banka a.d., Beograd	Fasil a.d., Arilje	EUR 870.000,00 EUR 430.000,00
Hala filtera, Hala kliznih ležaja, Magacin poluproizvoda sita, Mala16.11.2011. god. tkačnica i spajanje plastičnih sita, Magacin	Založna izjava OV-3300/11 od Mala16.11.2011. god.	Ugovor o kratkoročnom kreditu od 08.11.2011. god. kreditna partija 00-410-0109980.7	Komercijalna banka a.d., Beograd	Fasil a.d., Arilje	RSD 6.000.000,00

Na dan Bilansa stanja za 2011. godinu Društvo, kao zalagodavac, kod Agencije za privredne registre - Registar založnog prava na pokretnim stvarima i pravima ima upisane sledeće zaloge nad opremom:

Predmet zaloge	Ugovor o zalozi	Zal. Br.	Založni poverilac	Dužnik	Visina zaloge
Mašine i oprema: Snovaljka-gater JURGENS, Tkačka mašina-M.38 JURGENS, pribor JURGENS	Ugovor o zalozi na budućim pokretnim stvarima br. R 2729/08 od 11.07.2008. god.	13306/08	Unicredit bank a.d., Beograd	Fasil a.d., Arilje	EUR 1.600.000,00
Mašine i oprema: tkačka mašina M19 DBR 600, kran portalni, bovrek MMU 90/105, mašina za automatsku izradu spoja Seamatic SC 5, mašina za automatsku izradu spoja Seamatic PSS4, konverzioni komplet za razboj DAP 3000, vijajući kompresor GA 110-10, mašina za nanošenje lepka BACHMAN DG 10, ultrazvučni defektoskop 4SD-60, telefonska centrala PANASONIC	Ugovor o zalozi od 23.02.2009. god.	2762/08	Komercijalna banka a.d., Beograd	Fasil a.d. Arilje	EUR 870.000,00
Mašine i oprema: tkačka mašina, kran portalni, mašina Borwerk, kvantometar, mašina za automatsku izradu spoja Seamatic PSS4, konverzioni komplet za razboj DAP 3000, vijajući kompresor GA 110-10, mašina za nanošenje lepka BACHMAN DG 10, ultrazvučni defektoskop 4SD-60, telefonska centrala PANASONIC	Ugovor o zalozi od 29.05.2009. god.	7949/09	Komercijalna banka a.d., Beograd	Fasil a.d. Arilje	EUR 430.000,00
Mašine i oprema: tkačka mašina, kran portalni, mašina Borwerk, kvantometar Spektromax, mašina za automatsku izradu spoja Seamatic SC 5, mašina za automatsku izradu spoja Seamatic PSS4, konverzioni komplet za razboj DAP 3000, vijajući kompresor GA 110-10, mašina za nanošenje lepka BACHMAN DG 10, ultrazvučni defektoskop 4SD-60, telefonska centrala PANASONIC	Ugovor o zalozi od 16.02.2010.	2658/2010	Komercijalna banka a.d., Beograd	Fasil a.d. Arilje	EUR 430.000,00
Mašine i oprema: tkačka mašina, kran portalni, mašina Borwerk, kvantometar Spektromax, mašina za automatsku izradu spoja Seamatic SC 5, mašina za automatsku izradu spoja Seamatic PSS4, konverzioni komplet za razboj DAP 3000, vijajući kompresor GA 110-10, mašina za nanošenje lepka BACHMAN DG 10, ultrazvučni defektoskop 4SD-60, telefonska centrala PANASONIC	Ugovor o zalozi od 16.02.2010.	2653/2010	Komercijalna banka a.d., Beograd	Fasil a.d. Arilje	EUR 870.000,00

Uvidom u analitičku evidenciju nekretnina, postrojenja i opreme uverili smo se da postoji neslaganje sa stanjem iskazanim u glavnoj knjizi. Ispravka vrednosti je manja u glavnoj knjizi u odnosu na analitičku evidenciju za iznos od RSD 1.932 hiljade i sadašnja knjigovodstvena vrednost iskazana u glavnoj knjizi je veća od sadašnje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u analitičkoj evidenciji Društva za iznos od RSD 1.932 hiljade. Zbog prirode računovodstvenih evidencija nismo se mogli uveriti u iznose navedenog neslaganja, kao i u njihove uzroke i eventualne efekte koji bi bili iskazani u finansijskim izveštajima za 2011. godinu da je izvršeno usaglašavanje glavne knjige i pomoćnih evidencija.



2. Dugoročni finansijski plasmani

Društvo je iskazalo dugoročne finansijske plasmane u ukupnom iznosu od RSD 53 hiljade, a koji se odnose na učešće u kapitalu ostalih pravnih lica - Faprom d.o.o., Arilje.

3. Zalihe

U okviru zaliha iskazane su sledeće pozicije:

	u RSD 000	
Zalihe	2011.	2010.
Materijal	109.943	119.153
Nedovršena proizvodnja	40.177	39.001
Gotovi proizvodi	13.212	13.122
Roba	29	(113)
Dati avansi za zalihe	4.784	5.373
Ukupno:	168.145	176.536

Zalihe materijala su vrednovane po nabavnim cenama, obračunatim po metodi prosečnih cena, popisne liste su zasnovane na fizičkom popisu i slažu se sa stanjem iskazanim u zaključnom listu. U okviru zaliha materijala iskazani su:

	u RSD 000	
Materijal	2011.	2010.
Materijal za izradu	107.511	114.573
Rezervni delovi u skladištu	2.193	4.580
Alat i inventar	239	
Ukupno:	109.943	119.153

U okviru zaliha materijala za izradu iskazani su:

	u RSD 000	
Materijal	2011.	2010.
Materijal za izradu (repromaterijal)	97.701	99.098
Pomoćni materijal	9.157	11.968
Gorivo i mazivo	169	2.922
Kancelarijski materijal	310	542
Ostali materijal - materijal za kuhinju	174	22
Ostali materijal-materijal za bife		21
Ukupno:	107.511	114.573

Uvidom u pomoćnu evidenciju zaliha materijala uverili smo se da vrednost artikala na njihovim analitičkim karticama ne odgovara vrednosti tih artikala na lager listi. Društvo nije preispitalo uzroke pomenutih razlika i nije sprovelo korekcije kako bi uskladilo pomenute računovodstvene evidencije.

Društvo utvrđuje nabavnu vrednost zaliha materijala bez ukalkulisavanja zavisnih troškova nabavke što je u suprotnosti sa zahtevima MRS 2 „Zalihe“. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto ili stanje. Nismo se mogli uveriti u efekte koje na rezultat poslovanja za 2011. godinu ima način utvrđivanja strukture nabavne cene zaliha materijala.

U okviru zaliha alata i inventara iskazani su:

	u RSD 000	
Alat i inventar	2011.	
Alat i inventar u skladištu	171	
Alat i inventar u upotrebi		8.600
Sitan inventar PPZ		68
Ukupno:		8.839
Ispravka vrednosti alata i inventara koji je dat u upotrebu i koji se u celini otpisuju u obračunskom periodu		(8.600)
Ukupno:		239



Nedovršena proizvodnja iskazana u iznosu od RSD 40.177 hiljada odnosi se na:

u RSD 000

Nedovršena proizvodnja	2011.	2010.
Nedovršena proizvodnja sita		4.057
Nedovršena proizvodnja kiznih ležaja	1.798	5.615
Poluproizvodi sita	35.314	31.537
Poluproizvodi klizni ležaji	7.304	2.891
Poluproizvodi livnice	6.389	5.495
Poluproizvodi filteri	300	334
Odstupanje od cena nedovršene proizvodnje i poluproizvoda	(10.928)	(10.928)
Ukupno:	40.177	39.001

Zalihe gotovih proizvoda iskazane u iznosu od RSD 13.212 hiljada odnose se na:

u RSD 000

Gotovi proizvodi	2011.	2010.
Gotovi proizvodi sita	5.052	4.090
Gotovi proizvodi klizni ležaji	9.498	10.420
Gotovi proizvodi filteri	1.100	1.050
Odstupanje od cena gotovih proizvoda	(2.668)	(2.668)
Kosignacija Čelik Union d.o.o., Subotica	230	230
Ukupno:	13.212	13.122

Društvo nije izvršilo adekvatan obračun odstupanja od planske cene zaliha učinaka, tako da iskazana vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje ne predstavlja cenu koštanja istih u skladu sa zahtevima MRS 2 „Zalihe“. Dodatnim revizorskim procedurama nismo mogli utvrditi efekat navedenih nepravilnosti na iskazanu vrednost zaliha učinaka, prihode po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu i njihov uticaj na rezultat poslovanja Društva za 2011. godinu.

Roba iskazana u iznosu od RSD 29 hiljada odnosi se na:

u RSD 000

Roba	2011.	2010.
Roba u prometu na malo/bife	29	(113)
Ukupno:	29	(113)
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	29	(113)

Potraživanja za date avanse za zalihe i usluge Društvo je iskazalo u iznosu od RSD 4.784 hiljade, a sastojе se od:

u RSD 000

Dati avansi za zalihe	2011.
Galeborough Co LTD, Beograd	1.990
IPM u restrukturiranju, Majdanpek	500
Elektroničarska radnja Inel, Kruševac	405
DSOFT, Beograd	244
Koncern Farmakom MB, Šabac	229
Ostali dati avansi	1.416
Ukupno:	4.784

Društvo u svojim poslovnim knjigama ima iskazana potraživanja za date avanse za zalihe i usluge po početnom stanju u ukupnom iznosu od RSD 3.648 hiljada, a procena realizacije i obezvređenje istih nije vršena, čime je u svojim poslovnim knjigama i finansijskim izveštajima iskazalo precenjena potraživanja za date avanse za zalihe i usluge i potcenjene rashode po osnovu obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana.

Društvo nije izvršilo usaglašavanje potraživanja za date avanse sa najznačajnijim poveriocima, od čega najveći deo istih potiče iz ranijih godina, što nije u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji i članom 12. Pravilnika o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem.



4. Potraživanja

Društvo je u 2011. godini iskazalo potraživanja u iznosu od RSD 181.610 hiljada. Ispravka i otpis nenaplaćenih potraživanja vršena je na teret ostalih rashoda.

	u RSD 000	
Potraživanja	2011.	2010.
Potraživanja po osnovu prodaje	50.377	61.443
Potraživanja iz specifičnih poslova	122.677	132.247
Druga potraživanja	8.556	6.750
Ukupno:	181.610	200.440

Potraživanja po osnovu prodaje čine:

	u RSD 000	
Potraživanja po osnovu prodaje	2011.	2010.
Kupci u zemlji	47.331	63.155
Kupci u inostranstvu	16.072	16.201
Ukupno:	63.403	79.356
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(13.026)	(17.913)
Ukupno:	50.377	61.443

Najveći deo iskazanih potraživanja od kupaca u zemlji odnosi se na:

	u RSD 000	
Kupci u zemlji	2011.	
Galeborough co.ltd d.o.o.	10.399	
Draskic Miso	4.499	
Rudarski basen Kolubara d.o.o.	3.484	
Valjaonica bakra Sevojno ad	3.214	
Rapp Zastava a.d. (mašine)	2.989	
Holding kompanija Lepenka ad	2.274	
Katmar d.o.o.	2.222	
Markant d.o.o.	1.825	
Fabrika hartije a.d. Beograd	1.352	
Goša - fom - fabrika opreme i masina	1.322	
U.S. Steel Serbia d.o.o.	824	
Zomini d.o.o.	755	
Kopovi a.d.	727	
Ostali kupci u zemlji	11.445	
Ukupno:	47.331	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(13.026)	
Ukupno:	34.305	

U skladu sa Ugovorom o zalozi potraživanja broj 97-2/11 od 31. marta 2011. godine upisanim u registar Rešenjem Agencije za privredne registre - Registar založnog prava Zl.br. 5357/2011 od 11. aprila 2011. godine upisano je založno pravo u korist založnog poverioca Komercijalna banka a.d., Beograd nad svim budućim potraživanjima Društva koja proizilaze iz Ugovora o kupoprodaji po javnoj nabavci broj 463/10-403 sa RB Kolubara d.o.o, Lazarevac radi obezbeđenja potraživanja i to: osnovni iznos obezbeđenog potraživanja je RSD 4.700.000,00 a maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja RSD 4.972.600,00 sa rokom dospelosti potraživanja do 14. avgusta 2011. godine.

U skladu sa Ugovorom o zalozi potraživanja broj 263-2/11 od 26. oktobra 2011. godine upisanim u registar Rešenjem Agencije za privredne registre - Registar založnog prava Zl.br. 174637/2011 od 03. novembra 2011. godine upisano je založno pravo u korist založnog poverioca Komercijalna banka a.d., Beograd nad svim budućim potraživanjima Društva koja proizilaze iz Ugovora o kupoprodaji broj 266/11-403 radi obezbeđenja potraživanja i to: osnovni iznos obezbeđenog potraživanja je RSD 3.200.000,00 a maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja RSD 3.449.546,00 sa rokom dospelosti potraživanja do 25. marta 2012. godine.



Društvo u svojim poslovnim knjigama ima iskazana potraživanja od kupaca u zemlji po početnom stanju iz ranijeg perioda u ukupnom iznosu od RSD 1.450 hiljada. Društvo nije vršilo procenu naplativosti i obezvređenje potraživanja koja su izgubila tretman obrtnih sredstava (potraživanja koja su starija od godinu dana) što je imalo za posledicu iskazivanje u finansijskim izveštajima za 2011. godinu precenjenih potraživanja i potcenjenih rashoda po osnovu obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva iskazana su u ukupnom iznosu od RSD 16.072 hiljade, a sastoje se od:

	u RSD 000	
Kupci u inostranstvu	2011.	2010.
Belišće d.d.	7.657	
Arhangelski CBK	3.767	
Danieli Engineering & Services G.m.b.H	1.848	
Hartija Ko	1.086	
Andritz Kufferath GmbH	721	
Potraživanja od kupaca u inostranstvu sa potražnim saldom - Galenika Crna Gora d.o.o.	(11)	
Ostali kupci u inostranstvu	1.004	
Ukupno:	16.072	

Iskazana potraživanja iz specifičnih poslova u ukupnom iznosu od RSD 122.677 hiljada odnose se na:

	u RSD 000	
Potraživanja iz specifičnih poslova	2011.	2010.
Potraživanja od izvoznika	122.597	132.197
Potraživanja od komisione i konsignacione prodaje - Jugopan, Novi Sad	80	50
Ukupno:	122.677	132.247

Potraživanja od izvoznika odnose se na:

	u RSD 000	
Potraživanja od izvoznika	2011.	2010.
Progres Interagrar d.o.o.	43.151	
Krupex	32.672	
Galeborough Co.Ltd d.o.o.	13.967	
LBV Trading Limited d.o.o.	9.391	
DP Progres direkcija viskoza	8.170	
SC Celrom s a	5.255	
Faprom d.o.o.	4.018	
Metalik	2.975	
Giant d.o.o preduzece za proizvodnju	1.546	
Potraživanja od izvoznika sa potražnim saldom	(345)	
Ostala potraživanja od izvoznika	1.797	
Ukupno:	122.597	

Društvo u svojim poslovnim knjigama ima iskazana potraživanja od izvoznika po početnom stanju iz ranijeg perioda u ukupnom iznosu od RSD 45.563 hiljade. Društvo nije vršilo procenu naplativosti i obezvređenje potraživanja koja su izgubila tretman obrtnih sredstava (potraživanja koja su starija od godinu dana) što je imalo za posledicu iskazivanje u finansijskim izveštajima za 2011. godinu precenjenih potraživanja i potcenjenih rashoda po osnovu obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana.

Druga potraživanja su iskazana u ukupnom iznosu od RSD 8.556 hiljada i odnose se na:

	u RSD 000	
Druga potraživanja	2011.	2010.
Potraživanja od zaposlenih	7.309	5.828
Ostala potraživanja	1.247	922
Ukupno:	8.556	6.750

U okviru potraživanja od zaposlenih Društvo je iskazalo sledeća potraživanja:

	u RSD 000	
Potraživanja od zaposlenih	2011.	2010.
Akontacije za službeno putovanje u dinarima	43	10
Potraživanja od zaposlenih po osnovu pozajmica	7.266	5.785
Ostala potraživanja od zaposlenih		33
Ukupno:	7.309	5.828



Iskazana ostala potraživanja imaju sledeću strukturu:

	u RSD 000	
Ostala potraživanja	2011.	2010.
Potraživanja od fonda po osnovu isplaćene naknada zaposlenima za bolovanje	821	496
Dat depozit Raiffeisen rent d.o.o., Beograd	426	426
Ukupno:	1.247	922

Društvo je iskazalo potraživanje za dati depozit od Raiffeisen rent d.o.o., Beograd po osnovu Ugovora o zakupu Honda CR-V 2.2 putničkog vozila Ug. br. 1150/07 od 04. maja 2007. godine u ukupnom iznosu od RSD 426 hiljada (EUR 5.202,03), koji na dan 31. decembra 2011. godine nije svelo na srednji kurs valute, čime je potcenilo ostala potraživanja i pozitivne kursne razlike u iznosu od RSD 119 hiljada.

5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, iskazani su u ukupnom iznosu od RSD 10.473 hiljade i odnose se na:

	u RSD 000	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2011.	2010.
Tekući (poslovni) računi	5.771	1.254
Blagajna	3	8
Devizni račun	4.698	11.078
Devizni akreditivi		64
Devizna blagajna	1	47
Ostala novčana sredstva - oročeni depoziti		10.931
Ukupno:	10.473	23.382

6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iskazana su u ukupnom iznosu od RSD 88.436 hiljada i odnose se na:

	u RSD 000	
Porez na dodatu vrednost	2011.	2010.
Porez na dodatu vrednost - potraživanja za više plaćen PDV	24.671	14.425
Aktivna vremenska razgraničenja	63.765	63.237
Ukupno:	88.436	77.662

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u ukupnom iznosu od RSD 63.765 hiljada i odnose se na:

	u RSD 000	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2011.	2010.
Ostala aktivna vremenska razgraničenja - PDV iz avansnih računa	801	273
Ostala AVR - razgraničene nerealizovane kursne razlike	62.964	62.964
Ukupno:	63.765	63.237

Na kraju 2011. godine Društvo nije izvršilo razgraničenje realizovanih valutnih klauzula i kursnih razlika na teret rashoda perioda, čime je precenilo Ostala AVR i potcenilo Finansijske rashode u iznosu od RSD 8.515 hiljada.

7. Kapital

Kapital Društva čini:

	u RSD 000	
Kapital	2011.	2010.
Osnovni kapital	327.311	327.302
Rezerve	7.061	7.061
Revalorizacione rezerve	347.054	347.054
Neraspoređeni dobitak	436	
Gubitak	146.889	132.209
Ukupno:	534.973	549.208



Efekte po osnovu pogrešnog obračuna odloženih poreskih obaveza iz 2009. godine Društvo nije u potpunosti ispravilo u finansijskim izveštajima za 2010. godinu, kao ni u tekućoj godini čime su u finansijskim izveštajima za 2011. godinu iskazani precenjeni gubitak iz ranijih godina i precenjene revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 30.084 hiljade.

8. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su iskazane u ukupnom iznosu od RSD 246.984 hiljada, a odnose se na:

	2011.	2010.
Dugoročne obaveze		
Dugoročni krediti	246.984	294.283
Ukupno:	246.984	294.283

u RSD 000

Dugoročne obaveze po osnovu dugoročnih kredita odnose se na:

	2011.	2010.
Dugoročni krediti		
Dugoročni krediti u zemlji	246.984	290.766
Dugoročni krediti u inostranstvu		3.517
Ukupno:	246.984	294.283

u RSD 000

Dugoročni krediti u zemlji uzeti su od:

Banka/Kreditor	u EUR	u USD	u RSD 000
Unicredit Bank Srbija a.d., Beograd	1.357.575,75		142.058
Komercijalna banka a.d., Beograd	1.180.252,98		123.504
Vojvođanska banka (NBG Group) a.d., Novi Sad	105.487,68	169.483,33	24.744
Fond za Razvoj Republike Srbije	18.776,63		1.965
Ukupno:	2.662.093,04	169.483,33	292.270
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	(219.608,36)	(24.877,87)	(45.286)
Ukupno:	2.442.484,68	144.605,46	246.984

9. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze imaju sledeću strukturu:

	2011.	2010.
Kratkoročne finansijske obaveze		
Kratkoročni krediti u zemlji	18.200	16.923
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (Napomena II 8.)	45.286	54.258
Ukupno:	63.486	71.181

u RSD 000

Kratkoročni krediti u zemlji uzeti su od:

Banka		u RSD 000
Komercijalna banka a.d., Beograd		9.200
Banca Intesa a.d., Beograd		9.000
Ukupno:		18.200

u RSD 000

10. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

	2011.	2010.
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.665	5.775
Dobavljači u zemlji	32.957	37.390
Dobavljači u inostranstvu	31.715	21.777
Ostale obaveze iz poslovanja		9
Obaveze prema uvozniku	653	(971)
Ukupno:	69.990	63.980

u RSD 000



Iskazane obaveze za primljene avanse u iznosu od RSD 4.665 hiljada imaju sledeću strukturu:

u RSD 000

Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2011.	2010.
Primljeni avansi	1.186	1.064
Primljeni avansi (potražni saldo kupci)	3.479	4.711
Ukupno:	4.665	5.775

Primljeni avansi najvećim delom se odnose na:

u RSD 000

Primljeni avansi	2011.
Vulkan-protector d.o.o., Apatin	293
Dečiji Vrtić "D. Vasiljević-Patak", Arilje	158
Monus d.o.o., Beograd	119
Ostali primljeni avansi	616
Ukupno:	1.186

Primljeni avansi (potražni saldo kupci) najvećim delom se odnose na:

u RSD 000

Primljeni avansi (potražni saldo kupci)	2011.
Progres interagrar d.o.o., Beograd	2.200
Kartonpak d.o.o., Čačak	285
Magno-invest d.o.o., Kraljevo	135
Ostali primljeni avansi	859
Ukupno:	3.479

Obaveze prema dobavljačima u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 32.957 hiljada imaju sledeću strukturu:

u RSD 000

Dobavljači u zemlji	2011.	2010.
Dobavljači u zemlji	29.209	33.642
Dobavljači u zemlji za nefakturisane nabavke	3.735	3.735
Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	13	13
Ukupno:	32.957	37.390

Najveći deo obaveza prema dobavljačima u zemlji odnosi se na:

u RSD 000

Dobavljači u zemlji	2011.
DP Progres direkcija Viskoza	5.987
Elektrosrbija d.o.o., Kraljevo	4.041
Valjaonica bakra a.d., Sevojno	1.943
Metali d.o.o., Beograd	1.840
Rad-Rašo d.o.o., Užice	1.604
Euro motus d.o.o., Beograd	1.437
LBV Trading Limited d.o.o., Beograd	1.352
Ostali dobavljači u zemlji	11.097
Ukupno:	29.301
Dobavljači u zemlji sa dugovnim saldom	(92)
Ukupno:	29.209

Najveći deo obaveza prema dobavljačima u zemlji za nefakturisane nabavke odnosi se na:

u RSD 000

Dobavljači u zemlji za nefakturisane nabavke	2011.	2010.
Galeborough company Limited	1.505	1.505
Inter - Progres	1.023	1.023
Firma Raku	715	715
Ostwald	241	241
Ostali dobavljači	251	251
Ukupno:	3.735	3.735

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu najvećim delom se odnose na:

u RSD 000

Dobavljači u inostranstvu	2011.	2010.
Nextrusion (Teijin Monofilament) GmbH, Nemačka	19.336	
SC Celrom SA	5.271	
Leo Feinwektechnik	4.155	
Anderson kapital Corporation	1.517	
Ostali dobavljači u inostranstvu	3.290	
Ukupno:	33.569	
Dobavljači u inostranstvu sa dugovnim saldom	(1.854)	
Ukupno:	31.715	

Društvo je iskazalo obaveze prema dobavljačima u inostranstvu sa dugovnim stanjem u ukupnom iznosu od RSD 1.854 hiljade što je u suprotnosti sa članom 31. Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. Naime, obzirom da navedena dugovna salda kod dobavljača u inostranstvu u celini potiču iz ranijih godina i nisu usaglašena u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji i članom 12. Pravilnika o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, nismo u mogućnosti da identifikujemo da li je reč o neproknjiženim fakturama dobavljača u inostranstvu ili je reč o datim avansima. Takođe, ako je reč o datim avansima Društvo nije izvršilo procenu realizacije i obezvređenje istih. Zbog navedenog ograničenja nismo u mogućnosti da utvrdimo efekte koji bi po tome osnovu nastali na finansijske izveštaje za 2011. godinu.

Obaveze prema uvozniku iskazane su u iznosu od RSD 653 hiljada i odnose se na:

u RSD 000

Obaveze prema uvozniku	2011.	2010.
Faprom d.o.o., Arilje	1.875	1.965
Progres interagrar d.o.o., Beograd	597	992
Ukupno:	2.472	2.957
AB Export d.o.o., Beograd	(1.819)	(3.928)
Ukupno:	653	(971)

Društvo je iskazalo obaveze prema uvozniku AB Export d.o.o., Beograd sa dugovnim saldom u ukupnom iznosu od RSD 1.819 hiljada što je u suprotnosti sa članom 31. Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. Sa navedenim uvoznikom nije izvršeno usaglašavanje što nije u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji i članom 12. Pravilnika o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem.

11. Ostale kratkoročne obaveze

Društvo je u okviru ostalih kratkoročnih obaveza iskazalo sledeće obaveze:

u RSD 000

Ostale kratkoročne obaveze	2011.	2010.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	20.053	14.095
Druge obaveze	141	70
Ukupno:	20.194	14.165

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iskazane su u ukupnom iznosu od RSD 20.053 hiljade i odnose se na sledeće obaveze:

u RSD 000

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	9.185	8.222
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.189	1.089
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4.512	2.030
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.577	2.059
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	515	628
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	47	54
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	28	13
Ukupno:	20.053	14.095



Druge obaveze iskazane u ukupnom iznosu od RSD 141 hiljada odnose se na:

	2011.	2010.
Druge obaveze		
Obaveze prema zaposlenima - invalidima	12	12
Ostale obaveze - prema privrednim komorama	129	58
Ukupno:	141	70

12. Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

U okviru obaveza po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i pasivnih vremenskih razgraničenja Društvo je iskazalo sledeće:

	2011.	2010.
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR		
Obaveze za porez na dodatu vrednost	17.360	9.648
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	3.031	2.751
Pasivna vremenska razgraničenja bez odloženih poreskih obaveza	406	23
Ukupno:	20.797	12.422

Iskazane obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine odnose se na:

	2011.	2010.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	(27)	134
Obaveze za doprinose koji terete troškove	3.058	2.617
Ukupno:	3.031	2.751

Pasivna vremenska razgraničenja su iskazana u iznosu od RSD 406 hiljada i odnose se na:

	2011.	2010.
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi	339	
Ostala pasivna vremenska razgraničenja - obračunati PDV za date avanse	67	23
Ukupno:	406	23

13. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze su iskazane u iznosu od RSD 21.935 hiljada. Kretanje na računu odloženih poreskih obaveza u toku 2011. godine je sledeće:

	2011.	2010.
Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama		
Stanje na početku godine	19.739	54.352
Povećanje u korist gubitka ranijih godina	2.196	(24.268)
Smanjenje u korist odloženih poreskih prihoda		(10.345)
Stanje na kraju godine	21.935	19.739

Društvo nije adekvatno obračunalo odložene poreske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 12 „Porezi na dobitak“ čime je u finansijskim izveštajima za 2011. godinu iskazalo potcenjene gubitke iz ranijih godina u iznosu od RSD 1.127 hiljada, potcenjene odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 906 hiljada i potcenjene odložene poreske prihode u iznosu od RSD 221 hiljadu.



III PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA

1. Poslovni prihodi i rashodi

a) Poslovni prihodi se sastoje iz različitih izvora prihoda:

	2011.	2010.
		u RSD 000
Poslovni prihodi	2011.	2010.
Prihodi od prodaje	515.624	488.952
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	3.481	3.185
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	10.101	6.279
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	8.830	32.696
Ostali poslovni prihodi	236	
Ukupno:	520.612	465.720

b) Poslovni rashodi se sastoje iz:

	2011.	2010.
		u RSD 000
Poslovni rashodi	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe	5.013	8.305
Troškovi materijala	213.802	181.199
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	192.857	168.552
Troškovi amortizacije i rezervisanja	30.496	65.122
Ostali poslovni rashodi	53.578	50.970
Ukupno:	495.746	474.148

Društvo nije iskazalo poslovne rashode u iznosu od RSD 2.113 hiljade i finansijske rashode u iznosu od RSD 52 hiljade po osnovu više računa ispostavljenih od strane dobavljača u januaru 2012. godine koji se odnose na 2011. godinu, čime je potcenilo troškove perioda i pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od najmanje RSD 2.177 hiljada.

c) **Poslovni dobitak (gubitak)** 24.866 (8.428)

2. Finansijski prihodi i rashodi

a) Finansijski prihodi potiču od:

	2011.	2010.
		u RSD 000
Finansijski prihodi	2011.	2010.
Prihodi od kamata	328	101
Pozitivne kursne razlike	11.620	21.607
Ukupno:	11.948	21.708

b) Finansijski rashodi su iskazani po sledećem osnovu:

	2011.	2010.
		u RSD 000
Finansijski rashodi	2011.	2010.
Rashodi kamata	28.671	33.008
Negativne kursne razlike	10.011	8.522
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		5.621
Ostali finansijski rashodi	3	
Ukupno:	38.685	47.151

Društvo nije ukalkulisalo nedospele (razgraničene) obaveze po osnovu kamata koje se odnose na period do 31. decembra 2011. godine i to prema Unicredit Bank Srbija a.d., Beograd, Komercijalna banka a.d., Beograd, Banca Intesa a.d., Beograd i Vojvođanska banka (NBG Group) a.d., Novi Sad, čime je u finansijskim izveštajima za 2011. godinu iskazalo potrenjene rashode kamata i obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja za iznos od RSD 952 hiljade.

c) **Gubitak finansiranja** (26.737) (25.443)



3. Ostali prihodi i rashodi

a) **Ostali prihodi potiču od:**

	2011.	2010.
Ostali prihodi		
Viškovi	50	1
Prihodi od smanjenja obaveza	49	1.672
Ostali nspomenuti prihodi	9.281	10.749
Ukupno:	9.380	12.422

u RSD 000

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine sastoje se od:

	2011.	2010.
Prihodi od usklađivanja vrednosti		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.934	
Ukupno:	2.934	

u RSD 000

b) **Ostali rashodi se sastoje od:**

	2011.	2010.
Ostali rashodi		
Manjkovi	378	283
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1.834	
Ostali nepomenuti rashodi		234
Ukupno:	2.212	517

u RSD 000

Rashodi po osnovu obezvređenja vrednosti imovine potiču od:

	2011.	2010.
Rashodi po osnovu obezvređena imovine		
Obezvređenje zaliha materijala i robe	2.892	
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4.833	9.327
Obezvređenje ostale imovine	70	
Ukupno:	7.795	9.327

u RSD 000

c) **Ostali dobitak**

2.307 2.578

4. Dobitak (gubitak) iz redovnog poslovanja pre oporezivanja

436 (31.293)

5. Dobitak (gubitak) poslovanja koje se obustavlja

Društvo u posmatranom periodu nije ostvarilo dobitke ili gubitke iz poslovanja koje se obustavlja.

6. Dobitak (Gubitak) pre oporezivanja

436 (31.293)

7. Porez na dobitak

a) **Komponente poreza na dobitak**

	2011.	2010.
Porez na dobitak		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda		10.345

u RSD 000



8.	Isplaćena lična primanja poslodavcu		
9.	Neto dobitak (gubitak)	436	(20.948)
10.	Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
11.	Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
12.	Osnovna zarada po akciji		
13.	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

IV PREGLED POZICIJA IZVEŠTAJA O TOKOVIMA GOTOVINE SA NAPOMENAMA

1.	Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
a)	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti:		u RSD 000
	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	2011.	2010.
	Prodaja i primljeni avansi	524.794	530.687
	Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	328	101
	Ukupno:	525.122	530.788
b)	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti:		u RSD 000
	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	2011.	2010.
	Isplate dobavljačima i dati avansi	259.431	303.722
	Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	177.669	168.552
	Plaćene kamate	28.672	33.008
	Ukupno:	465.772	505.282
c)	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	59.350	25.506
2.	Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
a)	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja:		
	Društvo u posmatranom periodu nije ostvarilo prilive gotovine iz aktivnosti investiranja.		
b)	Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja:		u RSD 000
	Odlivi iz aktivnosti investiranja	2011.	2010.
	Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	9.661	
	Ukupno:	9.661	
c)	Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(9.661)	



3. Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja

a) Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja:

u RSD 000

Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	2011.	2010.
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	19.200	6.000
Ukupno:	19.200	6.000

b) Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja:

u RSD 000

Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	2011.	2010.
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	81.789	33.595
Ukupno:	81.789	33.595

c) Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja

(62.598) (27.595)

4. Gotovina na početku obračunskog perioda

23.382 12.386

5. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine

21.607

6. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine

8.522

7. Gotovina na kraju obračunskog perioda

10.473 23.382

V DOGAĐAJI POSLE DATUMA BILANSA STANJA

Do dana okončanja rada na reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu.

VI OSTALE NAPOMENE

1. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Beograd, 26. april 2012. godine

IEF d.o.o.

Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II



Ovlašćeni revizor

Miroslav M. Milojević



FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AD

FASIL A.D.
ARILJE

31230 ARILJE, Svetolika Lazarovića 18
Tel: 031/891-131 ; 891-651 (po 4 linije)
Fax: 031/891-448 ; 893-257
E-mail: fasil@fasil.rs

IEF d.o.o.
Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I
11070 Novi Beograd
Srbija



Tekući račun : 355-1006576-10 Vojvodanska banka
205-7456-30 Komerc. banka
160-7900-44 Intesa banka
170-3000562800072 UniCredit banka

PIB : 100785196

Arilje 25.04.2012.
Broj P21

PISMO O PREZENTIRANIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Ovo Pismo sačinjeno je u vezi revizije finansijskih izveštaja Fasil a.d., Arilje (u daljem tekstu: "Društvo") za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2011. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se tada završila u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Poznato nam je da je revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, koji podrazumevaju ispitivanje računovodstvenih sistema, sistema internih kontrola i podataka, a u obimu koji smatrate neophodnim u postojećim okolnostima, kao i da svrha revizije nije, niti se od nje očekuje identifikovanje i obelodanjivanje svih eventualnih pronevera, manjkova, grešaka i postojanja drugih neregularnosti.

Određene prezentacije u ovom pismu su limitirane na materijalno značajne informacije i pitanja. Informacije i pitanja od materijalnog značaja, bez obzira na njihov obim i iznos, su informacije i pitanja čije bi izostavljanje ili pogrešno prikazivanje, moglo uticati na razumno rasuđivanje lica koja bi se oslanjala na te informacije, odnosno pitanja.

Shodno tome, prema našem najboljem znanju i uverenju, ovim potvrđujem sledeće:

Finansijski izveštaji, evidencije i uporedni podaci

1. Potvrđujem, kao zakonski zastupnik, moju odgovornost za objektivno i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja. Smatram da finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje, rezultate poslovanja i novčane tokove u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Finansijski izveštaji su odobreni od strane rukovodstva.
2. Značajne računovodstvene politike koje su primenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja su adekvatno opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu relevantnim propisima, a finansijski izveštaji sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja. Smatram da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
4. Prihvatom odgovornost da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
5. Ne postoje značajne stavke za koje imamo saznanje, a koje bi zahtevale korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

Greške i pronevere

6. Potvrđujem svoju odgovornost za dizajn i implementaciju sistema internih kontrola koje omogućavaju sprečavanje nastanka pronevera i grešaka i njihovo blagovremeno uočavanje.
7. Smatram da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze kao rezultat pronevere.
8. Nije mi poznato postojanje pronevera, niti sumnjam da postoji pronevera počinjena od strane rukovodstva ili nekog od zaposlenih koji imaju značajne uloge u okviru sistema internih kontrola ili uticaja na finansijske izveštaje.

Uskladenost sa zakonima i drugom regulativom

9. Nije bilo neusaglašenosti sa zahtevima regulatornih vlasti koja bi mogla imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u slučaju nepoštovanja istih.

10. Poslovanje Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2011. godine nije bilo predmet kontrola od strane državnih organa niti drugih eksternih kontrola.

Potpunost i relevantnost informacija

11. Za potrebe revizije stavljam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, na osnovu kojih su finansijski izveštaji sastavljeni, sa napomenom da su one pravilan odraz poslovnih promena koje su se dogodile u toku posmatranog obračunskog perioda. Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu uticati na istinitost i objektivnost ili neophodna obrazloženja uz godišnji račun, uključujući i zapisnike sa sastanaka poslovnih organa i organa upravljanja i drugih relevantnih organa, stavljam vam na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti dostupne.

12. Ne postoje značajne transakcije koje nisu bile na adekvatan način uključene u računovodstvene evidencije koje su osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Priznavanje, vrednovanje i obelodanjivanje

13. Potvrđujem da su značajne pretpostavke primenjene pri vrednovanju pozicija u visini fer (poštene) vrednosti i obelodanjivanja koja su korišćena pri sastavljanju finansijskih izveštaja odgovarajuće uzimajući u obzir postojeće uslove poslovanja. Ove pretpostavke oslikavaju našu nameru i sposobnost da nastavimo sa daljim poslovanjem.

14. Ne postoje planovi ni namere u budućnosti koje bi mogli imati materijalno značajan uticaj na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanu u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2011. godine.

Rezervisanja

15. Sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog tog u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

Vlasništvo i ograničenja na imovini

16. Društvo poseduje adekvatnu dokumentaciju o sticanju prava vlasništva nad sredstvima kojima raspolaže.

17. Nema drugih tereta na imovini, osim onih koji su vam prezentirani.

18. Sva sredstva u vlasništvu Društva prikazana su u bilansu stanja.

Stvarne i potencijalne obaveze

19. Proknjižili smo ili na odgovarajući način obelodanili sve obaveze.

20. Društvo nema potencijalnih obaveza po osnovu jemstava i garancija trećim licima.

21. Obavestili smo Vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Ne postoje drugi sudski sporovi osim onih koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.

22. Nisu mi poznata kršenja ili moguća kršenja zakonskih propisa čije bi efekte trebalo obelodaniti u finansijskim izveštajima, ili za koje bi trebalo formirati rezervisanje za potencijalne gubitke, niti postojanje ostalih obaveza ili potencijalnih obaveza/gubitaka za koje je neophodno izvršiti knjiženje potencijalnih gubitaka.

Događaji nakon datuma bilansa stanja

23. Nije bilo događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili korekciju finansijskih izveštaja.

24. Verujem da su efekti grešaka sadržani u finansijskim izveštajima nematerijalni, pojedinačno ili ukupno, za finansijske izveštaje kao celinu.

Stevo Popović, direktor





3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PREDUZEĆA

- I. Opšti podaci o Društvu
- II. Podaci o upravi Društva
- III. Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva
- IV. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo
- V. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine, za koji je izveštaj bio pripremljen
- VI. Značajni poslovi sa povezanim licima
- VII. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

I OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Fabrika sita i ležaja - FASIL A.D. (u daljem tekstu FASIL) osnovana je 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo "Valjaonice bakra" – Sevojno.

U prethodnih 40 godina FASIL AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote. Zahvaljujući svojim referencama FASIL A.D. i dalje uspešno posluje i permanentno povećava obim posla na domaćem i inostranom tržištu. Usmerenost ka evropskom tržištu snažan je podsticaj razvoju, usavršavanju i racionalnosti, kao osnovu visokog kvaliteta proizvoda.

Fabrika od 1990. godine posluje kao samostalan subjekt, a od 2000. godine organizovana je u akcionarsko društvo - FASIL A.D. Arilje.

Uvedeni sistem menadžmenta kvalitetom, po modelu [ISO 9001:2000](#), jasan je putokaz za opredeljenost ka daljem razvoju fabrike.

Šifra delatnosti: 2593 – Proizvodnja žičanah proizvoda, lanaca i opruga

Sedište Društva: Arilje, Svetolika Lazarevića 18.

Poreski indentifikacioni broj: 100785196

Matični broj: 07413483

Na osnovu zakona o računovodstvu i reviziji veličina Društva je veliko pravno lice po osnovu dva kriterijuma: prosečan broj zaposlenih i prosečna vrednost poslovne imovine.

Redosled prvih 10 akcionata po broju akcionara na dan 31.12.2011. godine:

R.br.	AKCIONAR	Broj akcija
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770
2.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122
3.	VELKOVSKI ALEKSANDAR	7.944
4.	RAD-RAŠO	7.511
5.	TERMOTEHNA D.O.O.	2.964
6.	VOJVOĐANSKA BANKA AD-KASTODI RAČUN	2.884
7.	GOJAK RADOSAV	1.516
8.	RACKOVIĆ ALEKSANDAR	469
9.	HYPO ALPE – ADRIA AD – KASTODI RAČUN	418
10.	MISIĆ ŽIVOJIN	233

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Na osnovu člana 434 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS 36/2011 i 99/2011), Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici, održanoj 08.06.2012. godine, donela je odluku o imenovanju sledećih članova Nadzornog odbora "FASIL" A.D.:

FASIL A.D. Arilje
-Skupština Društva-
Broj: 1122
Datum:08.06.2012.
Naš znak:R/12-RP/7

U skladu sa članom 329 i članom 434. Zakona o privrednim društvima (Sl. glasnik RS 36/2011 i 99/2011). Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici održanoj 08.06.2012.godine, razmatrala je predlog za izbor **predsednika i članova Nadzornog odbora** i u vezi sa tim donosi sledeću :

ODLUKU

1. Za predsednika Nadzornog odbora izabran je:

-Slavko Dokić,dipl ecc.
JMBG 0908952790058
Ul.Zlatiborska petlja br. 6, 31315 Zlatibor

2. Za članove Nadzornog odbora izabrani su:

-Ljiljana Milošević,dipl ecc
JMBG 2505960715367
ul. Milutina Milanovića br.58/34, 11000 Beograd

i
-Želimir Dabić, dipl.ing.maš.
JMBG 2907969710377
Ul. Radoša Dimitrijevića br. 7, 11000 Beograd

DOSTAVITI:

- 1 x direktor
- 1 x Skupština Društva
- 1x Nadzorni odbor
- 1 x oglasna tabla
- 1 x arhiva
- 1 x APR
- 1 x Broker Društva
- 1 x Beogradska berza
- 1 x Komisija za HOV



Predsednik Skupštine
Tanasković Radosav

[Handwritten signature]

III VERODOSTOJAN PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 2011. godinu FASIL a.d."

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

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

<i>Struktura bruto rezultata</i>	<i>U 000 dinara</i>	
	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	520612	465720
Poslovni rashodi	495746	474148
Poslovni rezultat	24866	(8428)
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	11948	21708
Finansijski rashodi	38685	47151
Finansijski rezultat	(26737)	(25443)
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	12314	12422
Ostali rashodi	10007	9844
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	2307	2578
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	544874	499850
UKUPNI RASHODI	544438	531143
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	436	(31293)

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa usvojenim dokumentima društva: "Ciljevi poslovne politike "FASIL" A.D. (usvojeni na redovnoj godišnjoj Skupštini društva, održanoj 08.06.2012. godine) I "Plan poslovanja za 2012. godinu" (usvojen na IV Redovnoj sednici Upravnog odbora "FASIL" A.D., održane 20.04.2012. godine, na predlog generalnog direktora).

Implementacija usvojenih programa rada će se realizovati preko niza različitih projekata, za koje su formirani odgovarajući radni timovi i definisana dinamika aktivnosti. Unapređenje poslovnog sistema, kao i otklanjanje nedostataka i unapređenje informacionog sistema, nabavka servisne i kontrolne opreme, inoviranje internet prezentacije, izrada propagandnog i prospektnog materijala, učešće na sajmovima i izložbama, neke su od mera koje će se primeniti u navedenim aktivnostima.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su: Produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize i krize u evro zoni kao i konkurencija stranih kompanija. Zadatak "FASIL"-a je da u postojećim uslovima, kada je tržište smanjeno I ozbiljno zahvaćeno krizom, kadrovi "FASIL"-a , postojeću situaciju prihvate kao novu šansu za uspeh I preokrenu situaciju u korist Društva, odnosno u novi početak razvoja Društva.

V VAŽNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

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

U cilju usaglašavanja sa "Zakonom o privrednim društvima" i " Zakonom o tržištu kapitala", na redovna Skupština društva održanoj 08.06.2012. godine razmatrao Nacrt Statuta i doneo Odluku o uvajanju predloga Statuta "FASIL" A.D. - Arilje. Na istoj redovnoj Skupštini društva, održanoj 08.06.2012. godine, razmatran je i predlog nacrta Ugovora o usaglašavanju osnivačkog akta i doneta je Odluku o usvajanju tog predloga i izabran je novi Nadzorni odbor "FASIL"-a A.D.

Relevantne poslovne vesti o bitnim događajima redovno se objavljuju na web sajtu "FASIL"-a (www.fasil.rs) i Beogradske berze (na srpskom jeziku), Agencije za Privredne Registre, časopisu "Privredni pregled" (datum objavljivanja: sreda 11. maj 2011. godine, Bitan događaj: Odluka o sazivanju redovne sednice Skupštine akcionara) (datum objavljivanja: četvrtak 23. jun 2011. godine – Bitan događaj: Održana godišnja Skupština u 2011. godini) u sklopu obaveza vezanih za kotiranje na listingu Beogradske berze.

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Shodno zahtevima iz MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana, Društvo nema povezana lica.

VII AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Implementirani Sistem menadžmenta kvalitetom po modelu ISO 9001:2008. i Sistem menadžmenta zaštite životne sredine po modelu ISO 14001:2004, njegovo funkcionisanje, poboljšanje i unapređenje po svim tačkama zahteva standarda, ostvariće se redovnom godišnjom resertifikacijom od strane sertifikacionog tela, kao i planiranim internim proverama.

Analizom funkcionisanja Integralnog informacionog sistema po svim modulima sistema i otklanjanje do sada uočenih nedostataka imaće za cilj, da sa jedne strane poboljša funkcionisanje integralnog informacionog sistema, a sa druge strane, implementirane module usaglasiće sa novim Zakonskim propisima i odredbama.



4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja

Fasil a.d.
Šef računovodstva
Milka Matijašević, dipl.oecc
M. Matijašević



Zakonski zastupnik:

Fasil a.d.
Direktor
Stevó Popović, dipl. ing.
Stevó Popović



5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaj "FASIL" A.D. – Arilje za 2011. godinu, je razmatran i prihvaćen 20.04.2012. godine na sednici Upravnog odbora Društva i blagovremeno dostavljen Agenciji za Privredne Registre. Takođe, Skupština Društva je na svojoj redovnoj sednici održanoj 08.06.2012. godine, usvojila:

- Finansijski izveštaj o poslovanju "FASIL" A.D. za 2011. godinu
- Izveštaj o poslovanju "FASIL" A.D. Arilje za 2011. godinu
- Izveštaj Nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima "FASIL" A.D. Arilje za 2011. godinu
- Odluku o raspodeli neto dobiti, iskazane po završnom računu za 2011. godinu u iznosu od 436.412 dinara, na pokriće gubitka iz prethodne godine.

Prilog: Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja o poslovanju

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Skupština Društva je na svojoj redovnoj sednici održanoj 08.06.2012. godine, usvojila: Odluku o raspodeli neto dobiti, iskazane po završnom računu za 2011. godinu u iznosu od 436.412 dinara, na pokriće gubitka iz prethodne godine.

Odluka u prilogu.

FASIL A.D. ARILJE
-Skupština Društva-
Broj:1115
Datum:08.06.2012.godine
Naš znak:R/12-RP/2

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim Društvima (Sl. glasnik RS 36/2011 i 99/2011), Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici održanoj dana 08.06.2012. godine razmatrala je Godišnji izveštaj o poslovanju „Fasil“ A.D. Arilje, koji sadrži: Izveštaj o poslovanju, Finansijski izveštaj, Izveštaj nezavisnog revizora i odluku o raspodeli dobiti Društva za 2011. godinu i sa tim u vezi donela je :

O D L U K U

1. USVAJA SE Godišnji izveštaj o poslovanju „Fasil“ A.D.Arilje za 2011.godinu, koji sadrži:

- Izveštaj o poslovanju FASIL A.D. Arilje za 2011. godinu,
 - Finansijski izveštaj FASIL A.D. Arilje za 2011. godinu,
 - Izveštaj Nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima „Fasil“ A.D. Arilje za 2011. godinu,
 - Odluku o raspodeli neto dobiti iskazane po završnom računu za 2011. godinu u iznosu od 436.412 dinara na pokriće gubitka iz prethodne godine.
2. Sastavni deo ove Odluke sačinjavaju gore navedeni izveštaji za 2011.godinu.

DOSTAVITI:

- 1 x direktor
- 1 x Skupština Društva
- 1 x Nadz. Odbor
- 1 x sl. Finansija
- 1 x oglasna tabla
- 1 x archiva
- 1 x APR
- 1 x Beogradska berza
- 1 x Komisija za HOV
- 1 x Brokeru društva




Predsednik Skupštine
Tanasković Radosav

Radosav Tanasković

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.


Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

Lice odgovorno za sastavljanje
Godišnjeg izveštaja


Dragović Grujović Jelena, dipl.ek.



Zakonski zastupnik:
Generalni direktor


Stevo Popović, dipl.inž.