

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 8. I čl. 363. Zakona o privrednim društvima (" Sl. glasnik RS " br.36/11 i 99/11), Skupština društva **GRUPA UNIVEREXPORT ALBA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SIJALICA I UREĐAJA ZA OSVETLJENJE, NOVI SAD** Novi Sad, na redovnoj sednici održanoj dana **20.06.2012.** godine, donosi

**ODLUKU
O USVAJANJU**

**FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU
AKCIONARSKOG DRUŠTVA "ALBA" NOVI SAD**

I.

Usvaja se Finansijski izveštaja Akcionarskog društva "Alba" Novi Sad, za 2011.godinu, u predloženom tekstu.

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PRESEDNIK SKUPŠTINE:



Nikola Cvijanović

Na osnovu člana 329. Člana 363. i člana 592. Zakona o privrednim društvima (" Sl. glasnik RS " br.36/11 i 99/11), **GRUPA UNIVEREXPORT ALBA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SIJALICA I UREĐAJA ZA OSVETLJENJE, NOVI SAD,** na svojoj redovnoj sednici održanoj dana **20.06.2012.** godine, donosi

ODLUKU O USVAJANJU

NALAZA I MIŠLJENJA REVIZORA ZA 2011.GODINU

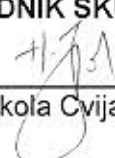
I.

Usvaja se nalaz i mišljenje revizorskog izveštaja, revizora „LIBRA AUDIT“ iz Novog Sada, za 2011.godinu, u predloženom tekstu.

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PRESEDNIK SKUPŠTINE



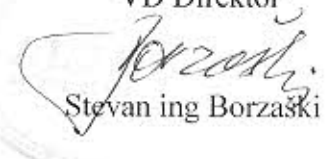
Nikola Cvijanović

AD „ALBA“,
NOVI SAD
BROJ: 4-181
DANA:22.06.2012.

I Z J A V A

Pod materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem da nadležni organi AD „ALBA“, Novi Sad. Futoški put 93/c matični broj 08074852 – Upravni odbor i Skupština nisu doneli ODLUKU o pokriću gubitka po redovnom godišnjem finansijskom izveštaju za 2011 godinu.

VD Direktor



Stevan ing Borzaški

Na osnovu člana 67.Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata (sl.glasnik RS br. 47/2006) i člana 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o poslovanju akcija sa pravom glasa („Sl. Glasnik RS“, br. 100/2006 i 116/2006).

„ALBA“AD NOVI SAD
(naziv i sedište eminenta)

**OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011. GODINU**

I OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	„ALBA“ AD
	Sedište i adresa	Novi Sad,Futoški put 93c
	Matični broj	08074852
	PIB	100449786
2.	Veb sajt i e-mail adresa	unialba@eunet.rs
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Bd 206468/2006 od 14.12.2006.
4.	Delatnost (šifra i opis)	02740 proizvodnja sijalica i uređaja za osvetljenje
5.	Broj zaposlenih(prosečan broj u 2011)	12
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2011)	234

7.	Deset najvećih akcionara		
Rb	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2011.godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2011. godine
1.	Univerexport doo	92359	69,2891
2.	Akcijski fond republike Srbije	11021	8,2681
3.	Mijić Željko	831	0,6234
4.	Jović Ljiljana	375	0,2813
5.	Pajić Mladen	364	0,2730
6.	Rončević Anka	338	0,2535
7.	Sarić Radoš	320	0,2400
8.	Perovanović Aleksandar	300	0,2250
9.	Grbić Boško	288	0,2160
10.	Kovačević Branko	287	0,2153

8.	Vrednost osnovnog kapitala	133.295.000,00
----	----------------------------	----------------

9.	Broj izdatih akcija	133.295
	ISIN broj	RSALBAE55067
	CIF kod	ESVUFR

10.	Podaci o zavisnim društvima	
Rb	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
1.	Univerexport doo	Novi Sad, Sentandrejski put 165
2.	Trgopromet ad	Subotica, Segedinski put 80
3.	Bačka ad	Bačka Palanka,Novosadski put 10

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„Libra Audit“ doo, Novi Sad, Beogradski kej 3
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi upravnog odbora (na dan 31.12.2011)				
Rb	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlnje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Nikola Cvijanović, Novi Sad, predsednik UO Alba član UO Trgoprometa Subotica	VIII stepen Finansijski direktor Univerexport doo, Novi Sad	0	0
2.	Vesna Vučurević Novi Sad, član UO Alba i pred.Trgopromet Subotica	VII stepen, generalni direktor Univerexport doo, Novi Sad	0	0
3.	Petar Bjanko Novi Sad, član UO	VII stepen, penzioner	0	0

2. Članovi Nadzornog odbora (na dan 31.12.2011)				
Rb	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Spomenko Djordan pred.NO	VII stepen	0	0
2.	Rajko Gligorić-član	IV stepen.	0	0
3.	Stevan Borzaški-član	VI stepen	0	0

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi	
	Uprava AD ALBA nema usvojen pisani kodeks ponašanja

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava društva je konstatovla da u 2011.godini nije ostvarena usvojena poslovna politika.
----	--	---

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza						
2.1. Opis	Iznos u hiljadama dinara				%	
	2011.	2010.	2011.	2010.	2011/2010 (index)	
Prihodi:						
Poslovni prihodi	2971	4695	88,69	93,58	63,28	
Finansijski prihodi	0	0	0	0	0	

Ostali prihodi	379	322	11,31	6,42	117,70
Ukupno	3350	5017	100,00	100,00	66,77
Prihod od prodaje (delatnosti)					
Prihod od prodaje robe i proizvoda i usluga	2.971	4.695	100	100	63,28
Ukupno	2.971	4.695	100,00	100,00	63,28
Prihodi od prodaje(tržišta)					
Prodaja u zmlji	2.971	4.695	100,00	100,00	63,28
Prodaja u inostranstvu	0	0	0	0	0
Ukupno	2.971	4.695	100,00	100,00	63,28

2.2 Analiza rashoda

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	2011.	2010.	2011.	2010.	
Rashodi:					2011/2010 (index)
Poslovni rashodi	12.277	12.751	94,16	88,08	96,28
Finansijski rashodi	3	5	0,02	0,03	60,00
Ostali rashodi	759	1.721	5,82	11,89	44,10
Ukupno	13.039	14.477	100	100,00	90,06
Poslovni rashodi:					
Troškovi materijala	2.474	2.257	20,15	17,70	109,61
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	7.163	7.403	58,35	58,06	96,76
Troškovi amortizacije i rezervisanja	1.325	1.263	10,79	9,90	104,91
Ostali poslovni rashodi	1.315	1.828	10,71	14,34	71,94
Ukupno:	12.277	12.751	100,00	100,00	96,28

2.3 Analiza rezultata poslovanja

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2011/2010 (index)
	2011.	2010.	
Rezultat poslovanja			
Poslovni dobitak/(gubitak)	(9.306)	(8.056)	115,52
Finansijski dobitak/(gubitak)	(3)	(5)	60,00
Ostali dobitak/(gubitak)	(380)	(1.399)	27,16
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(9.689)	(9.460)	102,42
Odloženi poreski rashodi	(1.527)	0	-
Neto dobitak/(gubitak)	(11.216)	(9.460)	118,56

2.4 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Racio analiza

Opis	2011.	2010.	2011/2010 (index)
Prinos na ukupan kapital	0	0	0
Prinos na imovinu	0	0	0
Neto prinos na sopstveni kapital	0	0	0
Stepen zaduženosti	80,62%	46,82%	172,19%
I stepen likvidnosti	0,18%	0,54%	33,33%
II stepen likvidnosti	11,38%	20,51%	55,49%
	Iznos (u hiljadama dinara)		2011/2010 (index)
	2011.	2010.	
Neto obrtni kapital	(17.366)	(8.859)	196,02

2.5 Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
Opis	2011. din.	2010. din.	2009. din.
Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

3. Glavni kupci i dobavljači			
3.1	Iznos (u hiljadama dinara)		2011/2010 (index)
	2011.	2010.	
Glavni kupci			
Univerexport doo	2.557	4.188	61,06
Trgopromet ad	314	144	218,05

3.2	Iznos (u hiljadama dinara)		2011/2010 (index)
	2011.	2010.	
Glavni dobavljači			
Sim doo	537	365	147,12
Signum doo	301	429	70,63
Oracal doo	199	139	143,16

4. Promene bilansnih vrednosti				
Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2011/2010 (index)	Razlog promene
	2011.	2010.		
Nematerijalna ulaganja	15	30	36,67	Ispravka vrednosti
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	2.443	2.756	88,64	Smanjenje potraživanja iz prodaje zbog smanjenja poslovnog prihoda
Kratkoročne obaveze	21.460	13.439	159,68	Povećanje kratkoročnih obaveza zbog smanjenja prihoda iz prodaje u odnosu na prethodni period
Neto dobitk (gubitak)	(11.216)	(9.460)	118,56	Odloženi poreski rashodi kao i smanjenje prihoda od prodaje su doveli do povećanja gubitka.

5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva
6. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMNA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RAZLIKA I PRETNJI

1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Očekuje se porast prihoda od prodaje proizvoda i usluga što će doprineti smanjenju poslovnog gubitka u narednom periodu
2. Promena poslovnih politika	Poslovna politika ostaje nepromenjena
3. Glavni rizici i prtnje kojima je društvo izloženo	Glavni rizici su pad kupovne moći potrošača.

V OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nije bilo bitnih poslovnih događaja od dana bilansiranja do dana podnošenja ovog izveštaja
2. Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća, nema takvih slučajeva
3. Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Nije bilo naplaćenih otpisanih ili ispravljenih potraživanja do dana podnošenja ovog izveštaja
4. Sudski sporovi	Nije bilo sudskih sporova.
5. Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1. Prodaja proizvoda povezanim licima	Nije bilo značajnijih poslova sa povezanim pravnim licima
Prodaja osnovnih sredstava povezanim pravnim licima	Nije bilo prodaje osnovnih sredstava povezanim pravnim licima

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1. Ulaganje u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama dinara)		
	2011.	2010.	2011/2010 (index)
Ulaganje u razvoj novog proizvoda	-	-	-
Ulaganje u razvoj nove tehnol.i ljud.res.	-	-	-

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REDOVNIM GODIŠNJIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU**

„ALBA“ AD, NOVI SAD

Novi Sad, April 2012. godine

„ALBA“ AD, NOVI SAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I REDOVNI GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2011. GODINU**

S A D R Ž A J

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4 - 5
Izveštaj o tokovima gotovine	6 - 7
Izveštaj o promenama na kapitalu	8
Napomene uz revizorski izveštaj	9 - 20



Libra Audit d.o.o.

Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge □ 21000 Novi Sad, Beogradski kej 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA "ALBA" AD, NOVI SAD

Akcionarima i Upravnom odboru
"ALBA" AD, NOVI SAD

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja „ALBA“ AD, NOVI SAD (u daljem tekstu: "ALBA" AD ili Društvo) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i bilansa tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Finansijski izveštaji „ALBA“ AD na dan 31. decembra 2010. godine bili su predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u Izveštaju nezavisnog revizora od 17. maja 2011. godine izrazio je mišljenje bez rezerve.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja prikazanih na stranama 3 do 8, kao i za obelodanjivanja izvršena u statističkom aneksu i napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled neregularnosti ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja. Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled neregularnosti ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu, sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, ovi finansijski izveštaji **istinito i objektivno** po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijski položaj "ALBA" AD, Novi Sad na dan 31. decembra 2011. godine, rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i osnovama za sastavljanje finansijskih izveštaja obelodanjenim u napomeni 2. uz redovne godišnje finansijske izveštaje.

Novi Sad, 29. April 2012. godine

"Libra Audit" d.o.o. Novi Sad



Gordan Ferenček
Ovlašćeni revizor

BILANS USPEHA

u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201		2.971	4.685
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	3.4,5	2.971	4.695
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI	207		12.277	12.751
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209	3.5,6	2.474	2.257
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	3.5,7	7.163	7.403
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3.5,8	1.325	1.263
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	3.5,9	1.315	1.828
	III. POSLOVNA DOBIT	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214		9.306	8.056
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3.6,10		-
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3.6,10	3	5
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	3.7,11	379	322
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	3.7,11	759	1.721
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220		9.689	9.460
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224		9.689	9.460
	G. POREZ NA DOBITAK		3.9,12		
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		1.527	
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
	Đ. NETO DOBITAK	229			
	E. NETO GUBITAK	230		11.216	9.460
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PL	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

BILANS STANJA
 na dan 31. decembra 2011. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodn a godina
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		22.857	24.124
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	3.10,3.11,13	15	30
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005	3.11,3.10,14	22.640	23.887
020,022,023,026,027(d eo),028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3.11,3.10,14	22.640	23.887
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009		202	207
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	3.12,15	202	207
	B. OBRTNA IMOVINA	012		4.094	4.580
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	3.13,16	1.651	1.864
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		2.443	2.756
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	3.14,17	1.518	1.864
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	18	685	685
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	19	39	73
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i AVR	020	20	201	134
288	III. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA	022		26.951	28.704
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA	024		26.951	28.704
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	025			

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. godine – Nastavak

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	P A S I V A				
	A. KAPITAL	101		3.696	15.365
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	21	133.195	133.295
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	22	1.393	1.393
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDENA DOBIT	108	23	12.049	12.402
35	VIII. GUBITAK	109	24	143.041	131.825
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		21.728	13.439
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	25	268	
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113			
414,415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		21.460	13.439
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	26	18.448	10.761
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	27	1.877	1.481
45,46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	28	563	549
47 i 48, i 49 osim 481 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	121	29	572	648
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	30	1.527	
	V. UKUPNA PASIVA	124		26.951	28.704
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. januara do 31. decembra 2011. godine

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301		14.374	17.476
1. Prodaja i primljeni avansi	302		14.374	17.476
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303			
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304			
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305		22.095	24.459
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306		14.719	14.763
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307		7.170	7.292
3. Plaćene kamate	308			
4. Porez na dobitak	309			
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		206	2.404
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311			
IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312		7.721	6.983
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA				
I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	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	317			
5. Primljene dividende	318			
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320			
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321			
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322			
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323			
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324			

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

u periodu od 01. januara do 31. decembra 2011. godine – Nastavak

(U hiljadama dinara)

	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
V	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA				
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325		7.687	7.024
	1. Uvećanje osnovnog kapitala	326			
	2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327			
	3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		7.687	7.024
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329			-
	1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330			
	2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331			-
	3. Finansijski lizing	332			
	4. Isplaćene dividende	333			
III	Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334		7.687	7.024
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335			
G.	SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336		22.061	24.500
D.	SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337		22.095	24.459
D.	NETO PRILIV GOTOVINE	338			41
E.	NETO ODLIV GOTOVINE	339		34	-
Ž.	GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340		73	32
Z.	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341			
I.	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342			
J.	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343		39	73

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine

U hiljadama RSD	Osnovni kapital	Rezerve	Dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2011. godine	133.295	1.393	12.402	(131.825)	15.265
Neto gubitak perioda	-	-		(11.216)	(11.216)
Prva primena MRS 19			(353)		(353)
Stanje na dan 31. decembra 2011. godine	133.295	1.393	12.049	(143.041)	2.969
Stanje na dan 1. januara 2010. godine	133.295	1.393	12.402	(122.365)	24.725
Neto gubitak perioda	-	-		(9.460)	(9.460)
Stanje na dan 31. decembra 2010. godine	133.295	1.393	12.402	(131.825)	15.265

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

"ALBA" a.d., Novi Sad (u daljem tekstu: "ALBA" a.d., Novi Sad ili Društvo) se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga i prometom robe na veliko i malo iz pretežne delatnosti Društva i to:

- oblikovanje i obrada ravnog stakla,
- proizvodnja termoizolacionog stakla,
- proizvodnja ogledala i
- bojenje i zastakljivanje.

Pored navedene osnovne delatnosti Društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a naročito:

- proizvodnja sijalica i uređaja za osvetljavanje,
- trgovina na veliko i malo metalnom robom, bojama i staklom.

"ALBA" a.d., Novi Sad je organizovano kao društvo kapitala - akcionarsko društvo, a na osnovu Odluke o organizovanju od 19. decembra 1990. godine i registrovano je kod Privrednog suda u Novom Sadu pod brojem Fi. 3678/90 od 31. decembra 1990. godine (registarski uložak broj 1-857). Rešenjem BD. 15611/2005 od 06. juna 2005. godine Agencije za privredne registre, Beograd, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata. Rešenjem BD. 206468/2006 od 04. decembra 2006. godine Agencije za privredne registre, Beograd, Društvo je registrovalo usklađivanje svoje pravne forme i organizaciju sa odredbama važećeg Zakona o privrednim društvima. Društvo posluje pod firmom: Akcionarsko društvo "ALBA" za proizvodnju sijalica i uređaja za osvetljenje, Novi Sad. Skraćeni naziv Društva je "ALBA" a.d., Novi Sad. Sedište Društva je u Novom Sadu, Futoški put br. 93c.

Organi Društva su: skupština, upravni odbor, generalni direktor i nadzorni odbor.

Društvo je, kao zavisno pravno lice, povezano sa matičnim pravnim licem "UNIVEREXPORT" d.o.o., Novi Sad, koje poseduje 69,29 % akcija.

U skladu sa kriterijumima propisanim u Zakonu o računovodstvu i reviziji, Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100449786

Matični broj Društva je 08074852.

Prosečan broj zaposlenih u 2011 godini bio je 12 (u 2010. godini - 12).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja utvrđeni su i objavljeni Okvir i MRS koji su bili u primeni na dan 31. decembra 2010. godine i na kome se zasniva Zakon o računovodstvu i reviziji. Rukovodstvo Društva procenjuje uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda na konsolidovane finansijske izveštaje. Izmene i dopune postojećih MRS-a, novi MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS-a novim, koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2011. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u toku 2011. godine, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31. decembra 2011. godine i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2010. godine

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, koji u pojedinim delovima odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 - Pezentacija finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u (Napomeni 3) uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo poslovati u neograničenom vremenskom periodu i da će nastaviti sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava i realizovanih potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja i na dan realizacije potraživanja i obaveza. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodanim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena biti praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije; troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni sadržanoj u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.6. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja) i prihode i rashode od kursnih razlika.

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

3.7. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju: dobitke od prodaje osnovnih sredstava, viškove, prihode od smanjenja obaveza i ostale nepomenute prihode.

Ostali rashodi obuhvataju: Gubitke po osnovu otuđenja osnovnih sredstava, manjkove, rashode zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i naknadno utvrđene rashode iz ranijih godina..

3.9. Porez na dobit*Tekući porez*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Porez na dobitak se obračunava po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjivanja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjivanje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak 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 budućí oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

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

3.10. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema i investicione nekretnine

Nematerijalna ulaganja čini pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta.

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po modelu troška nabavke ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlazni komponenti;
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

3.11. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji Društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje 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.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2011. (%)	2010. (%)
Građevinski objekti	2,50	2,50
Pogonska oprema	5,00	5,00
Ostala sredstva	4,55	4,55

3.12. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijski plasmani su klasifikovani u kategorije:

- (a) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- (b) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane Preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale dve gore navedene kategorije finansijskih sredstava. Posle početnog priznavanja, Društvo meri finansijska sredstva po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;
- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva početno priznatog po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskih sredstva raspoloživih za prodaju priznaje se kao nerealizovani dobitak/gubitak po osnovu hartija od vrednosti u okviru kapitala Društva.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala, alata, inventara i robe se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz sa zaliha materijala, alata, inventara i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene. Sitan inventar i alat se otpisuju u celosti prilikom stavljanja u upotrebu

3.14. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja. Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kratkoročne pozajmice sa rokom dospeća do godinu dana od dana činidbe, odnosno 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 srednjem kursu važećem 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 prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda. Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.)

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

4. PROMENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pojedine računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanje finansijskih izveštaja za 2011. godinu nisu konzistentne sa onima koje su primenjene u prethodnoj godini. U nekim slučajevima izmena primenjenih računovodstvenih politika je uslovljena izmenama propisa koji uređuju računovodstvo, a u drugim slučajevima menadžment Društva je promenio ranije primenjivanu računovodstvenu politiku.

Materijalno značajni efekti promene računovodstvenih politika i naknadno utvrđenih grešaka se koriguju retroaktivno uz prilagodavanje uporednih podataka u finansijskim izveštajima, osim ako je to praktično neizvodljivo (tada se promena računovodstvene politike primenjuje prospektivno). Svaka korekcija koja iz toga proizilazi iskazuje se kao korekcija iznosa neraspoređenog dobitka na početku perioda.

5. PRIHODI OD PRODAJE

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim licima	2.971	4.695
Ukupno	2.971	4.695

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Troškovi materijala za izradu	1.608	1.492
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	231	105
Troškovi goriva i energije	635	660
Ukupno	2.474	2.257

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3.897	4.041
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.459	2.656
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	352	352
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	-	42
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada naknada	269	289
- naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe	10	23
- otpremnine	148	-
- solidarna pomoć	28	-
Ukupno	7.163	7.403

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 1.325 hiljada (u 2010. godini RSD 1.263 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa napomenom 3.11. u iznosu od RSD 1.262 hiljada i u iznosu od RSD 63 hiljada koji se odnosi na rezervisanja za otpremnine radnicima.

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

9 OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Troškovi usluga na izradi učinaka	417	718
Troškovi transportnih usluga	55	20
Troškovi usluga održavanja	73	330
Troškovi registracije vozila	34	34
Troškovi održavanja fiskalnih kasa	2	2
Troškovi ostalih usluga	62	80
Troškovi zdravstvenih usluga	26	8
Troškovi advokatskih i revizorskih usluga	142	168
Troškovi informatičkih usluga	240	258
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	10	11
Troškovi reprezentacije	70	8
Troškovi premija osiguranja	15	15
Troškovi platnog prometa	48	61
Troškovi doprinosa	7	6
Troškovisudskih i administrativnih taksi		65
Ostali troškovi	150	44
Ukupno	1.315	1.828

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Finansijski prihodi		
Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno	-	-
Finansijski rashodi		
Rashodi po osnovu zateznih kamata	3	5
Ukupno	3	5

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Ostali prihodi		
Prihodi od smanjenja obaveza	231	-
Ukidanje dugoročnih rezervisanja	148	
Prihod od zakupa opreme		322
Ukupno	379	322
Ostali rashodi		
Manjkovi	-	164
Obezvredenje kratkoročnih potraživanja	759	
Rashodi po osnovu sudskih sporova	-	1.531
Rashodi po kazni i prekršaja	-	26
Ukupno	759	1.721

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

12. POREZ NA DOBITAK

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (gubitak pre oporezivanja)	9.689	9.460
Neto kapitalni dobiti	-	-
Poslovni gubitak	9.689	9.460
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	1.988	1.103
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu	-	-
Oporeziva poslovna dobit	-	-
Kapitalni dobitak	-	-
Poreska osnovica	-	-
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	-	-
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)	-	-
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja	-	-
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	-	-
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihod perioda	-	-

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina. Obračunati porez se umanjuje za poreske oslobodańja po osnovu poreskih podsticaja.

13. NEMATERIJALNA ULAGANJA

U hiljadama RSD

Nabavna vrednost

Stanje na početku godine

Otudenje i rashodovanje

Stanje na kraju godine

Ispravka vrednosti

Stanje na početku godine

Amortizacija 2011. godine

Stanje na kraju godine

Neotpisana vrednost 31.12.11.

Neotpisana vrednost 31.12.10.

	Licence i sofveri	Ukupno
Stanje na početku godine	45	45
Otudenje i rashodovanje	-	-
Stanje na kraju godine	45	45
Stanje na početku godine	15	15
Amortizacija 2011. godine	15	15
Stanje na kraju godine	30	30
Neotpisana vrednost 31.12.11.	15	15
Neotpisana vrednost 31.12.10.	30	30

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD

Nabavna vrednost

Stanje na početku godine

Stanje na kraju godine

Ispravka vrednosti

Stanje na početku godine

Amortizacija 2011. godine

Stanje na kraju godine

Neotpisana vrednost 31.12.11.

Neotpisana vrednost 31.12.10.

	Zemljišta	Građevinski objekti	Oprema, alat i inventar	U pripremi	Ukupno
Stanje na početku godine	4.593	43.543	17.138	1.826	67.100
Stanje na kraju godine	4.593	43.543	17.138	1.826	67.100
Stanje na početku godine	-	31.951	11.262	-	43.213
Amortizacija 2011. godine	-	839	408	-	1.247
Stanje na kraju godine	-	32.790	11.670	-	44.460
Neotpisana vrednost 31.12.11.	4.593	10.753	5.468	1.826	22.640
Neotpisana vrednost 31.12.10.	4.593	11.592	5.876	1.826	23.887

Saglasno rezultatima popisa imovine i obaveza i analitičkim evidencijama – knjigom osnovnih sredstava, izvršeno je usklađivanje knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem na dan 31.12.2011. godine.

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

15 OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Ostali dugoročni plasmani		
Dugoročni kredit za prodati stan fizičkom licu	202	207
	202	207

16 ZALIHE

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Alat i inventar	1.651	1.824
	1.651	1.824

17 POTRAŽIVANJA

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci – matično pravno lice	1.394	875
Kupci – povezana pravna lica	-	21
Kupci u zemlji	124	967
Ukupno	1.518	1.864

18. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	685	685
Ukupno	685	685

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Tekući (poslovni) račun	39	65
Devizni račun	-	8
Ukupno	39	73

20. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Aktivna vremenska razgraničenja		
Razgraničenje poreza na dodatu vrednost	201	134
Ukupno	201	134

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital "ALBA" a.d., Novi Sad obuhvata: akcijski kapital - obične akcije, akcijski kapital.

Prema rešenju br. BD. 206468/2006 od 04. decembra 2006. godine Agencije za privredne registre, Beograd, u registar privrednih društava koji se vodi kod tog te Agencije upisana je vrednost osnovnog kapitala Društva u visini od EUR. 1.723.345,44 (novčani kapital – EUR 1.610.113,94 i nenovčani kapital – EUR. 113.231,50) u dinarskoj protivvrednosti.

Struktura osnovnog kapitala Društva u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine je sledeća:

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

	31. decembar 2011.		31. decembar 2010.	
	U hiljadama dinara	Broj akcija	U hiljadama dinara	Broj akcija
Obične akcije:				
- Većinskog akcionara	92.359	92.359	92.359	92.359
- Manjinskih akcionara	29.915	29.915	29.915	29.915
- Akcionarski fond, Beograd	11.021	11.021	11.021	11.021
Ukupan akcijski kapital	133.295	133.295	133.295	133.295

Osnovni kapital "ALBA" a.d., Novi Sad, podeljen je na izdate akcije svaka po 1.000,00 dinara nominalne vrednosti. Vlasnici običnih akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara. Svaka obična akcija daje svome vlasniku pravo na jedan glas na Skupštini akcionara.

Na osnovu Jedinstvene evidencije akcionara "ALBA" a.d., Novi Sad, koja se vodi kod Centralnog registra-depo i kliring hartija od vrednosti, na dan 31. decembra 2011. godine, evidentirano je ukupno 133.295 običnih akcija Društva nominalne vrednosti od 1.000,00 po jednoj akciji. Prema navedenoj evidenciji, većinski akcionar „UNIVEREXPORT“ d.o.o., Novi Sad poseduje 92.359 akcija Društva, što znači da isti učestvuje sa 69,29% u osnovnom kapitalu Društva, dok ostali manjinski akcionari raspolazu sa 40.936 običnih akcija Društva i oni učestvuju sa 30,71% u osnovnom kapitalu Društva.

22. REZERVE

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Rezerve	1.393	1.393
Ukupno	1.393	1.393

23. NERASPOREDENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	12.402	12.402
Prva primena MRS 19 – primanja zaposlenih	(353)	-
Ukupno	12.049	12.402

24. GUBITAK

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Gubitak ranijih godina	131.825	122.365
Gubitak tekuće godine	11.216	9.460
Ukupno	143.041	131.825

25. DUGOROČNA REZERVISANJA

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Rezervisanja za otpremnine radnicima	268	-
Ukupno	268	-

Napomene revizora uz finansijske izveštaje

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
<u>Kratkoročni krediti u zemlji</u>				
Kratk.kreditni od matičnog pravnog lica – „Univerexport“ doo, Novi Sad	RSD	-	18.448	10.761
Ukupno			18.448	10.761

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Obaveze iz poslovanja		
Dobavljači - matično pravno lice	148	42
Dobavljači u zemlji	1.517	1.228
Ostale obaveze iz poslovanja	211	211
Ukupno	1.877	1.481

Obaveze prema „Univerexport“-u d.o.o., Novi Sad u iznosu od 211 hiljada dinara proističu iz postupka obaveznog investiranja ovog pravnog lica, kao kupca društvenog kapitala, za više uložena osnovna sredstva toga pravnog lica, koja svojevremeno nisu mogla biti konvertovana u povećanja osnovnog kapitala Društva saglasno ugovoru o kupovini društvenog kapitala.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze obuhvataju:

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
<u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</u>		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	332	323
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	212	206
Svega	544	529
<u>Druge obaveze</u>		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	19	20
Svega	19	20
Ukupno	563	549

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

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi	2	92
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	97	97
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	26	46
Pasivna vremenska razgraničenja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	447	412
Ukupno	572	648

29. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Odložene poreske obaveze po osnovu privremene razlike obračuna amortizacije	1.527	-
Ukupno	1.527	-