

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik R Srbije, broj 31/2011) i odredbi člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl. galsnik R Srbije broj 14/2012), TPP „Centroistok“ AD Bor iz Bora, sa matičnim brojem: 07208391, objavljuje sledeći

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ  
JAVNOG DRUŠTVA**

Period izveštavanja 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

Osnovni podaci o izdavaocu akcija	
Poslovno ime	TPP „Centroistok“ AD Bor
Sedište i adresa	Bor, Zeleni bulevar br.23
Matični broj	07208391
PIB	100567572
Ime i prezime direktora	Slavica Stojanović
Ime i prezime kontakt osobe	Biljana Ilić
Telefon	030/434 200
e-mail	centroistokbor@open.telekom.rs
Datum osnivanja	1954.
Ukupan broj izdatih običnih akcija	205.178
CFI kod ISIN broj	ESVUFR RSCRISE81386
Nominalna vrednost jedne akcije	947 dinara

## SADRŽAJ:

FINANSIJSKI IZVEŠTAJ SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

IZJAVA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITAKA

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

**IZVEŠTAJ O  
IZVRŠENOJ REVIZIJI  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2011. GODINU  
"CENTROISTOK" A.D.  
BOR**

*Mart 2012. god.*

# CONFIDA FINODIT

Preduzeće za reviziju  
Beograd, Imotska 1

SADRŽAJ:

<b>I.</b>	<b>OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU</b> .....	<b>6</b>
<b>II.</b>	<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b> .....	<b>8</b>
<b>III.</b>	<b>NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</b> .....	<b>17</b>
<b>1.</b>	<b>KRATAK ISTORIJSKI DRUŠTVA</b> .....	<b>17</b>
<b>2.</b>	<b>BILANS STANJA</b> .....	<b>18</b>
2.1.	AKTIVA .....	18
2.1.1.	STALNA IMOVINA .....	18
2.1.2.	OBRтна IMOVINA .....	21
2.2.	PASIVA .....	28
2.2.1.	KAPITAL .....	28
2.2.2.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE .....	30
2.3.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA .....	36
<b>3.</b>	<b>BILANS USPEHA</b> .....	<b>37</b>
3.1.	PRIHODI .....	37
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI .....	37
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI .....	38
3.1.3.	OSTALI PRIHODI .....	39
3.2.	RASHODI .....	40
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI .....	40
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI .....	44
3.2.3.	OSTALI RASHODI .....	44
<b>4.</b>	<b>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE</b> .....	<b>46</b>
<b>5.</b>	<b>IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU</b> .....	<b>47</b>
<b>6.</b>	<b>DOGADAJI NAKON DANA BILANSA STANJA</b> .....	<b>48</b>
<b>7.</b>	<b>SUDSKI SPOROVI</b> .....	<b>48</b>
<b>8.</b>	<b>HIPOTEKE I JEMSTVA</b> .....	<b>50</b>
<b>9.</b>	<b>POPIS</b> .....	<b>51</b>
<b>IV.</b>	<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b> .....	<b>52</b>

# CONFIDA FINODIT

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

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU  
CONFIDA-FINODIT D.O.O

T.P.P. "CENTROISTOK" A.D.  
Zeleni bulevar 23  
Bor

Br. 49  
06.03.2012  
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
BEOGRAD, Imotska 1



*Skupštini akcionara T.P.P. "CENTROISTOK" A.D. - Bor*

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

#### Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

#### Odgovornost revizora

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

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

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

- nastavak na sledećoj strani-

1 od 3

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

*Skupštini akcionara T.P.P. "CENTROISTOK" A.D. - Bor*

### Osnove za mišljenje sa rezervom

1. Na dan bilansa, u okviru pozicije kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina Društvo je iskazalo potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od godinu dana ili su u sporu, a koja nisu indirektno otkupljena na teret rashoda, u ukupnom iznosu 12.467 hiljada dinara. Nismo bili u mogućnosti da se alternativnim postupcima revizije uverimo u naplativost ovih potraživanja, kao ni da utvrdimo efekat koje bi na finansijske izveštaje imale korekcije po osnovu otpisa potraživanja.
2. Protiv Društva je pokrenuto više sudskih sporova, imovinsko – pravnih i radnih, čiju ukupnu vrednost nije moguće proceniti na dan bilansa. Društvo u svojim poslovnim evidencijama nije izvršilo rezervisanja za troškove kamata i sudskih postupaka. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat koji na finansijske izveštaje za 2011. godinu mogu imati korekcije po ovom osnovu. Takođe, Društvo nije u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo sudske sporove koji su u toku.
3. U okviru pozicije Poslovni rashodi iskazani su troškovi amortizacije u iznosu od 8.619 hiljada dinara. Uvidom u dobijenu dokumentaciju utvrdili smo da se iznos od 3.335 hiljada dinara odnosi na obračunatu amortizaciju prethodnog perioda. Usled navedenog na dan 31. decembra 2011. godine, gubitak tekuće godine je precenjen za iznos od 3.335 hiljada dinara, dok su troškovi amortizacije prethodnog perioda potcenjeni u istom iznosu.
4. Društvo nije izvršilo obračun odloženog poreza kako to zahteva MRS 12 – Porezi na dobitak. Zbog prirode računovodstvenih evidencija koje Društvo vodi, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje ima navedena činjenica.

### Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva T.P.P. "CENTROISTOK" A.D. - Bor na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

# CONFIDA FINODIT

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

Preduzeće za reviziju

## Skretanje pažnje

- Na građevinskim objektima Društva, čija sadašnja vrednost na dan bilansa iznosi 374.016 hiljada dinara, konstituisano je više hipoteka u korist Poreske uprave i drugih poverilaca, kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza Društva.
- Za 2011. godinu Društvo je iskazalo gubitak u iznosu od 20.916 hiljada dinara. Takođe, kratkoročne obaveze Društva na dan bilansa iskazane su u iznosu od 56.721 hiljadu dinara, odnosno za 23.989 hiljada više od obrtne imovine što ukazuje na nepovoljnu strukturu izvora finansiranja. U izveštajnom periodu tekući račun Društva nalazio se u blokadi više puta usled povremene tekuće nelikvidnosti.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 06.03. 2012. godine.



*Dr. Dragoslav Slović*  
Ovlašćeni revizor  
Confida Finodit doo  
Imotska 1  
Beograd

# CONFIDA FINODIT

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

---

T.P.P. "CENTROISTOK" A.D.  
Zeleni bulevar 23  
Bor

## REVIZIJSKA IZJAVA

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

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



DIREKTOR



TPP «CENTROISTOK» AD BOR

Zeleni bulevar br.23 Bor

PIB: 100567572 Šifra delatnosti: 52270 MB: 07208391

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU  
CONFIDA - FINODIT» D.O.O.

Imotska br. 1  
BEOGRAD

PREDMET: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2011. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2011. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Medjunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2011.godine u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Medjunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju kao i sva normativna akta, sa sednica organa upravljanja i rukovodjenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2011. godinu
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje.
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta

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

U Boru, 06.03 2012. god.



V.D. DIREKTOR

Slayica Stojanović, dipl. ecc.

*[Handwritten signature]*

## I. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:	Trgovinsko proizvodno preduzeće "Centroistok" A.D.-Bor
Skraćeni naziv društva:	TPP "CENTROISTOK" AD Bor
Sedište i adresa:	Zeleni bulevar 23, Bor
Oblik organizovanja:	akcionarsko društvo
Matični broj:	7208391
Registarski broj:	BD 206145/2006
PIB:	100567572
Šifra i naziv delatnosti:	52270-Trgovina na veliko i malo
Broj zaposlenih:	38
Veličina društva:	malo
Broj članova Upravnog odbora:	
Broj članova Skupštine:	
Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra:	
Odgovorno lice:	v.d. Direktor Slavica Stojanović
Finansijski rukovodioc:	
Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje:	
Osnivači društva:	

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

Datum donošenja Statuta i osnivačkog akta:	30.07.2003. god.
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	29.04.2008. god.
Revizija za prethodnu godinu:	"CONFIDA-FINODIT" D.O.O.
Da li se radi konsolidacija:	ne
Normativni akti društva:	

## II. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

### BILANS STANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>A K T I V A</b>			
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	1	<b>386.960</b>	<b>177.739</b>
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	-	-
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	382.048	172.477
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	382.048	172.477
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	-	-
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	4.912	5.262
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	146	163
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	4.766	5.099
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	12	<b>32.732</b>	<b>32.282</b>
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	7.570	7.194
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	25.162	25.088
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	24.069	23.419
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	-	-
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	30	147
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	1.063	1.522

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

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	-	-
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	-	-
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)</b>	22	<b>419.692</b>	<b>210.021</b>
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	-	-
	<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	24	<b>419.692</b>	<b>210.021</b>
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	-	-

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>PASIVA</b>			
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101	362.971	159.262
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	219.098	218.532
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	-	-
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	164.490	-
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	298	298
35	VIII. GUBITAK	109	(20.915)	(59.568)
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111	56.721	50.759
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	-	-
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	-	-
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	-	-
	<b>III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)</b>	116	56.721	50.759
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	653	227

**CONFIDA - FINODIT D.O.O.**  
 Revizija finansijskih izvještaja za 2011. godinu

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	42.928	42.263
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	8.683	5.088
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	4.457	3.181
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	-
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>123</b>	-	-
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)</b>	<b>124</b>	<b>419.692</b>	<b>210.021</b>
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125	-	-

## BILANS USPEHA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201	64.742	70.009
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	41.573	43.208
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	23.169	26.801
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>	207	85.270	71.792
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	30.801	32.084
51	2. Troškovi materijala	209	8.312	9.168
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	26.102	15.616
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	8.619	5.382
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11.436	9.542
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	-	-
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	20.528	1.783
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	145	353
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	7.030	1.787
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	11.674	8.559
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	5.177	5.044
	<b>IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>	219	-	298
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>	220	20.916	-
69-59	<b>XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221	-	-
59-69	<b>XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222	-	-
	<b>B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223	-	298
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224	(20.916)	-
	<b>G. POREZ NA DOBIT</b>		-	-
721	<b>I. Poreski rashod perioda</b>	225	-	-



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

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	-	-
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	<b>Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)</b>	229	-	298
	<b>E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)</b>	230	(20.916)	-
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231	-	-
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232	-	-
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>		-	-
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

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

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaceni upisani kapital	Emisiona premija	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani Db po osnovu Hov		Nerealizovani Gb po osnovu Hov		- u hiljadama dinara –	
							Dobitak	Gubitak	Otkup sopstvenih akcija	Ukupno	Gubitak iznad visnie kapitala	Gubitak
Stanje na dan 01.01.2010.g.	205.178	13.292	-	-	-	-	-	-	59.568	-	158.902	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Korigovano početno stanje</b>	205.178	13.292	-	-	-	-	-	-	59.568	-	158.902	-
Povećanje rev.rezervi Usklađivanje sa tržiš. Vrednošću HOV	-	62	-	-	-	-	-	298	-	-	360	-
Odložene poreske ob po osnovu procene HOV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neto gubitak perioda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2010.g.	205.178	13.354	-	-	-	-	-	-	298	59.568	159.262	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Korigovano početno stanje</b>	205.178	13.354	-	-	-	-	-	-	298	59.568	159.262	-
Povećanje rev.rezervi	-	566	-	-	-	164.490	-	-	-	-	20.915	144.141
Smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.568	-

**CONFIDA - FINODIT D.O.O.**

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaceni upisani kapital	Emisiona premija	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani		Dobitak	Gubitak	Otkup sopstvenih akcija	Gubitak iznad visníc kapitala
							Db po osnovu Hov	Gb po osnovu Hov				
Nerealizovani Db/Gb po osnovu HOV raspoloživih za prodaju	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokriće gubitka	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neto dobitak perioda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan	205.178	13.920	-	-	-	164.490	-	298	20.915	-	-	362.971
31.12.2011.g.												

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

- u hiljadama dinara -

Pozicija I	AOP 2	Iznos	
		Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	<b>301</b>	59.906	67.381
1. Prodaja i primljeni avansi	302	58.239	37.050
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1.667	30.331
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	<b>305</b>	66.264	67.033
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	43.513	49.949
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	21.585	15.581
3. Plaćene kamate	308	-	-
4. Porez na dobitak	309	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1.166	1.503
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	<b>311</b>	-	348
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	<b>312</b>	6.358	-
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	<b>313</b>	5.899	-
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	5.899	-
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)	<b>319</b>	-	-
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	321	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-

**CONFIDA - FINODIT D.O.O.**  
*Revizija finansijskih izvještaja za 2011. godinu*

Pozicija I	AOP 2	Iznos	
		Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	5.899	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	-	-
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	-	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	-	-
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 priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	-	-
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	65.805	67.381
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	66.364	67.033
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)</b>	338	-	348
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	459	-
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	340	1.522	1.174
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341	-	-
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342	-	-
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	1.063	1.522

### III. NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

#### 1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

- Trgovinsko proizvodno preduzeće "Centroistok" Bor Zeleni Bulevar br. 23 osnovano je 1954. godine pod nazivom TP "Kolektiv" Bor. 1970 godine pripojeno je trgovinskom preduzeću "Centroprom" Beograd. 1991. godine na osnovu obaveznog usklađivanja sa izmenama zakona o preduzećima došlo je prestanka postojanja složenog preduzeća "Centroprom" Beograd A.D. Preduzeće je upisano u sudski registar u privrednom sudu u Zaječaru po Rešenju Fi. 202/02 od 11.04.2002. godine sa nazivom TPP "Centroistok" D.O.O. Bor, matični broj 07208391, šifra delatnosti 52270.
- Od 1994. godine preduzeće je deoničarsko društvo sa vlasništvom 75,60% deoničari, 24,40% opština Bor.
- Preduzeće je privatizovano 01.08.2003. godine, a 19.08.2003. godine je upisano u sudski registar, po rešenju Fi. 425/03. Preduzeće je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre dana 07.04.2005. godine pod brojem 8372/2005, a dana 27.03.2006. godine izvršena je ispravka pomenutog Rešenja Agencije za privredne registre u pogledu tehničke greške.
- Struktura kapitala na dan 31.12.2007. godine bila je 53,14% vlasništva Lupulović Miodraga, 22,78% akcionari, 24,08% Opština.
- U toku 2008. godine Agencija za privatizaciju je donela Odluku o penosu kapitala preduzeća a.d. Centroistok iz Bora Akcijskom fondu.( Odluka br. 10-451/08 4109 od 28.02.2008. godine).usled neispunjenja obaveza kupca iz Ugovora br.II/2 OV. br.2121/03.od 15.07.2003. godine.
- Agencija za privatizaciju je dana 28.03.2008. god doneo odluku o imenovanju privremenog zastupnika kapitala TPP Centroistok, AD Bor.
- U svom sastavu preduzeće ima sledeće organizacione celine:
  - R.J. veleprodaja
  - R.J. Kolektiv
  - Zajedničke službe
  - Tehnički centar
- Organi upravljanja Društva su:
  - Skupština,
  - Upravni odbor (kao organ upravljanja),
  - Direktor (kao organ poslovanja),
  - Nadzorni odbor (kao organ nadzora).

## 2. BILANS STANJA

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

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	386.960	92,20	Kapital	362.971	86,49
Obrtna imovina	32.732	7,80			
Odložena poreska sredstva	-	-	Dugoročna rezervisanja i obaveze	56.721	13,51
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>419.692</i>	<i>100,00</i>	<i>Ukupna pasiva</i>	<i>419.692</i>	<i>100,00</i>
Vanbilansna aktiva	11.445	-	Vanbilansna pasiva	11.445	-

### 2.1. AKTIVA

- Bilansna aktiva Društva iznosi 419.692 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	386.960
Obrtna imovina	32.732
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>419.692</i>
<i>Vanbilansna aktiva</i>	<i>11.445</i>

#### 2.1.1. STALNA IMOVINA

- Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 386.960 hiljada dinara čine sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nematerijalna ulaganja	-	-
Nekretnine, postrojenje i opremu	382.048	172.477
Dugoročni finansijski plasmani	4.912	5.262
<i>Svega:</i>	<i>386.960</i>	<i>177.739</i>

**2.1.1.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 382.048 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zemljišta	6.598	6.598
Šume i višegodišnji zasadi	-	-
Građevinski objekti	374.016	164.624
Postrojenja i oprema	1.464	1.255
Osnovno stado	-	-
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	(30)	-
Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>382.048</i>	<i>172.477</i>

- Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja.
- Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. godine od strane komisije određene Odlukom Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu.
- U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<b><u>Zemljište</u></b>			
Početno stanje 01.01.2011.	6.598	0	6.598
Uvećanje tokom godine	0	0	0
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<b><u>Svega zemljište:</u></b>	<b><u>6.598</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.598</u></b>



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

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<b><u>Građevinski objekti</u></b>			
Početno stanje 01.01.2011.	456.747	292.124	164.623
Uvećanje tokom godine	223.356	<u>4.699</u>	<u>218.657</u>
Umanjenje tokom godine	9.264	<u>0</u>	<u>(9.264)</u>
<b><u>Svega građevinski objekti:</u></b>	<b><u>670.839</u></b>	<b><u>296.823</u></b>	<b><u>374.016</u></b>
<b><u>Postrojenja i oprema</u></b>			
Početno stanje 01.01.2011.	100.691	99.436	1.255
Uvećanje tokom godine	763	584	179
Umanjenje tokom godine			
<b><u>Svega postrojenja i oprema:</u></b>	<b><u>101.454</u></b>	<b><u>100.020</u></b>	<b><u>1.434</u></b>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>778.891</i>	<i>396.843</i>	<i>382.048</i>

- Zemljište je na dan bilansiranja iznosilo 6.598 hiljada dinara. Zemljište se nalazi u vlasništvu Društva. U tekućoj godini nije bilo promena na navedenoj poziciji.
  - Građevinski objekti na dan 31.12.2011. godine iznose 374.016 hiljada dinara. U toku iste godine izvršena je evidencija t.j. uvećanje ove pozicije u iznosu od 223.356 hiljada dinara na osnovu revalorizacije, procene postojećih građevinskih objekata obavljene od strane ovlašćenih procenitelja dana 31.12.2011. godine. Smanjenje navedene pozicije u iznosu od 9.264 hiljada dinara odnosi se na prodaju poslovnog objekta u Boru, površine 444 m<sup>2</sup>, kp.br.3284/7, KO 6014, a na osnovu Rešenja Osnovnog suda u Boru od 18.05.2011. godine. Obračunata amortizacija u toku 2011. godine iznosila je 4.699 hiljada dinara.
  - U toku izveštajnog perioda od strane društva je izadato u zakup više objekata drugim pravnim licima. Izdate nepokretnosti je trebalo iskazati na odgovarajućoj poziciji u okviru Investicioih nekretnina., shodno MRS- 40.
  - Postrojenja i oprema na dan 31.12.2011. godine iznose 1.464 hiljada dinara. U tekućoj godini došlo je do sledećih promena:
    - uvećanje za 60 hiljada dinara na osnovu nabavke kompjuterske i prateće opreme;
    - umanjenje za 703 hiljade dinara nastalo rashodovanjem;
    - uvećanje ispravke vrednosti za 584 hiljada dinara po osnovu tekuće amortizacije za 2011. godinu.
- Dana 31.12.2011. godine, izvršena je procena osnovnih sredstava Društva od strane sudskih procenitelja čiji je rezultat uvećanje vrednosti istih, detaljnije prikazanim u prethodnoj tabeli. Dokumentacija o izvršenoj proceni je dostavljena revizorskom timu na uvid.

**2.1.1.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 4.912 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	6.534	6.534
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročni krediti u zemlji	-	-
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	4.766	5.099
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	(6.388)	(6.371)
<i>Svega:</i>	<i>4.912</i>	<i>5.262</i>

**2.1.2. OBRтна IMOVINA**

Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 32.732 hiljade dinara, a čine je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	7.570	7.194
Stalna sredstva namenja prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	-	-
Kratkorocna potrazivanja, plasmani i gotovina	25.162	25.088
<i>Svega:</i>	<i>32.732</i>	<i>32.282</i>

**2.1.2.1. ZALIHE**

Zalihe iznose 7.570 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

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

<i>Zalihe</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe materijala	801	801
Nedovršena proizvodnja	-	-
Gotovi proizvodi	-	-
Roba	6.707	6.351
Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-
Dati avansi	62	42
<i>Svega:</i>	<i>7.570</i>	<i>7.194</i>

- Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 801 hiljadu dinara. Popis materijala je izvršen, a i na osnovu dokumentacije utvrđeno je da se radi zalihama ambalaže kupljenim u toku 2004. godine koja služi za zamenu. Izvršen je fizički popis, i izvršeno je usaglašavanje knjigovodstvenog sa popisnim stanjem.
- Roba na dan 31.12.2011. godine bilansirana je u iznosu od 6.707 hiljada dinara, i odnosi se na ( u hiljadama dinara ):

<i>Zalihe robe</i>	<i>Iznos</i>
Magacini velikoprodaje	2.083
Maloprodajni objekti	4.624
<i>Svega:</i>	<i>6.707</i>

- Zalihe robe u veleprodaji, magacinima vode se po veleprodajnim cenama. Izvršen je popis zaliha po mestima i računopolagačima.
- Popisom robe utvrđeni su viškovi i manjkovi. Svi viškovi su proknjiženi na teret vanrednih prihoda, a manjkovi na teret računopolagača.
- Zalihe robe u prodavnicama iznosi 4.624 hiljada dinara neto. Zalihe se vode po maloprodajnim cenama tj. sa ukalkulisanim PDV-om razlikom u ceni.
- Izvršen je popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Popisom su utvrđene sledeće razlike (manjkovi i viškovi u dinarima):

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

<i>Naziv</i>	<i>Višak</i>	<i>Manjak</i>
Materijal		
<u>Roba</u>	28.848,43	29.468,11
1. Velikoprodaja	12.153,84	
2. Maloprodaja	16.694,59	29.468,11
Rezervni delovi		
Alat i inventar		
Gotovi proizvodi		
<i>Svega:</i>	<i>28.848,43</i>	<i>29.468,11</i>

- Dati avansi iskazani su u ukupnom iznosu od 62 hiljade dinara.
- Pregled datih avansa u zemlji dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Dati avansi u zemlji</i>	<i>Iznos</i>
KOZMETIK PLUS DOO-NIŠ	21
AROMA DD PREHRAMBENA INDUSTRIJA	19
UNIKOM DOO	9
ELEKTROTIMOK-ZAJEČAR	4
AD VRENJE	5
OSTALI	4
<i>Svega dati avansi u zemlji:</i>	<i>62</i>

**2.1.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

- Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 25.162 hiljada dinara i sastoji se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	24.069	23.419
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	30	147
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.063	1.522
Porez na dodatu vrednost i AVR	-	-
<i>Svega:</i>	<i>25.162</i>	<i>25.088</i>

2.1.2.2.1. *POTRAŽIVANJA*

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 24.069 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	23.674	23.088
Kupci u inostranstvu	-	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-	-
Potraživanja za pretplaćene doprinose	256	162
Potraživanja od zaposlenih	40	114
Ostala potraživanja	99	55
<i>Ukupno :</i>	<i>24.069</i>	<i>23.419</i>

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 23.674 hiljada dinara. U sledećoj tabeli su prikazani kupci u zemlji sa saldom većim od 600 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>
RTB BOR GRUPA RUDNICI BAKRA-BOR	1.681	0	1.681
KLANICA POLET-BOR	5.885	0	5.885
STANČIĆ DOO	1.349	118	1.231
ADK SZR-BOR	3.075	0	3.075
MILOŠČIĆ DOO	964	0	964
SZTKR SERVIS PETROVIĆ	942	0	942
BROTHERHOOD DOO	614	338	276
ALFA S	638	230	408
DIN FABRIKA DUVANA NIŠ	700	694	6
OSTALI	7.826	1.668	6.158
<i>Ukupno kupci u zemlji</i>	<i>23.674</i>	<i>3.048</i>	<i>20.626</i>

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

- U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su veća od 600 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 66,94% ovih potraživanja. Na nivou ukupnog uzorka, odnosno svih kupaca, visina naplate iznosi 3.048 hiljada dinara ili 12,87%.
  - Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i kontrolu naplativosti uzorkovanih potraživanja.
  - Potraživanja su u najvećem delu usaglašena.
- Uvidom u priloženu dokumentaciju konstantovali smo da Društvo ima potraživanja od kupaca starijih od godinu dana u iznosu od 12.467 hiljada dinara. Mišljenja smo da je Društvo trebalo u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama da izvrši indirektan otpis potraživanja za navedeni iznos u cilju realnog prikazivanja bilansnih pozicija.
- Druga potraživanja iznose 395 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Druga potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
Potraživanja od zaposlenih	40	115
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	256	162
Ostala potraživanja	99	54
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-	-
<i>Ukupno druga potraživanja</i>	<i>395</i>	<i>331</i>

Potraživanja od zaposlenih iznose 40 hiljada dinara, a odnose se na nastali manjak.

Ostala potraživanja iznose 99 hiljada dinara, i odnose se na potraživanja za zdravstvenu zaštitu u iznosu od 44 hiljada dinara, i na potraživanja po osnovu pozajmica sindikatu u iznosu od 55 hiljada dinara.

#### *2.1.2.2.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI*

- Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 30 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

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

<i>Kratkoročna potraživanja i plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	30	147
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine	-	-
Hartije od vrednosti kojima se trguje	-	-
Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
<i>Ukupno kratkoročna potraživanja i plasmani</i>	<i>30</i>	<i>147</i>

Kratkoročni krediti iznose 30 hiljada dinara, i ceo iznos odnosi se na potraživanja od radnika po osnovu administrativnih zabrana.

*2.1.2.2.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 1.063 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	20	20
Tekući (poslovni) računi	676	1.064
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	367	438
Devizni račun	-	-
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	-	-

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

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Ostala novčana sredstva	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
<i>Ukupno</i>	<i>1.063</i>	<i>1.522</i>

Gotovina na tekućim računima nalazi se kod sledećih banaka:

<i>Tekući račun kod banaka</i>	<i>Iznos</i>
JUGOBANKA U STEČAJU	551
KOMERCIJALNA BANKA	119
KBC I METALS BANKA	1
KOMERCIJALNA BANKA	5
<i>Ukupno druga potraživanja</i>	<i>676</i>

Sredstva na tekućem računu kod Jugobanke u stečaju u iznosu od 551 hiljadu dinara predstavljaju čekove građana za izvršeni promet u ranijim obračunskim periodima datih na naplatu tokom 2003. 2004. godine koji zbog nastale situacije (stečaj) nisu realizovani. Mišljenja smo da je potrebno iznos od 551 hiljadu dinara na navedenoj poziciji otpisati na teret rashoda finansijskog izveštaja.

Gotovina u blagajni iznosi 367 hiljada dinara, a odnosi se na novčana sredstva u glavnoj blagajni u iznosu od 75 hiljada dinara, i na blagajnu čekova u vrednosti od 292 hiljade dinara.

Sprovedenim popisom gotovine i gotovinskih elemenata kao i uvidom u raspoloživu dokumentaciju, konstantovana je usaglašenost stanja sredstava u poslovnim knjigama Društva sa stanjem kod banaka.

### **2.1.2.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

Odložena poreska sredstva na dan 31.12.2011. godini nisu iskazana u poslovnim knjigama s obzirom da nije izvršen obračun istih od strane rukovodstva Društva.



## 2.2. PASIVA

- Bilansna pasiva iznosi 419.692 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

Kapital	362.971
Dugoročna rezervisanja i obaveze	56.721
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>419.692</i>

### 2.2.1. KAPITAL

- Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 362.971 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>KAPITAL</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	219.098	218.532
Neuplaćeni upisani kapital	-	-
Rezerve	-	-
Revalorizacione rezerve	164.490	-
Nerealizovani Db po osnovu HoV raspoloživih za prodaju	-	-
Nerealizovani Gb po osnovu HoV raspoloživih za prodaju	-	-
Neraspoređeni dobitak	298	298
Gubitak	(20.915)	-
Otkupljene sopstvene akcije	-	-
<i>Ukupno</i>	<i>362.971</i>	<i>218.830</i>

#### 2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

- Osnovni kapital iznosi 219.098 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

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

<i>Osnovni Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Akcijski kapital	<b>205.178</b>	<b>205.178</b>
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	-	-
Ulozi	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali osnovni kapital	<b>13.920</b>	<b>13.354</b>
<i>Ukupno</i>	<i>219.098</i>	<i>218.532</i>

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

<i>Naziv</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Procenat učešća</i>
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	41.041	20,00263
Akcije u vlasništvu pravnih lica	164.168	79,99737
<i>Ukupno:</i>	<i>205.178</i>	<i>100%</i>

- U narednoj tabeli prikazana je struktura akcionara na najvećim učešćem u kapitalu Društva:

<i>Naziv</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Vrednost kapitala</i>
Agencija za privatizaciju	101.390	101.390.000,00
Opština Bor	45.941	45.941,000
Akcionarski fond ad Beograd	16.807	16.807,000
Lupulović Miodrag	14.394	14.394,000
Ostali	26.646	26.646,000
<i>Svega:</i>	<i>205.178</i>	<i>101.493.788,00</i>

- Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1000 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 205.178 hiljada dinara (205.178 akcija x 1.000 dinara = 205.178.000,00 dinara).

### 2.2.1.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve iznose 164.490 hiljada dinara. Nastanak navedenog iznosa u tekućoj godini rezultat je procene imovine Društva od strane ovlašćenog procenitelja.

### 2.2.1.3. NERASPOREDENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 298 hiljada dinara i u celosti se odnosi na dobitak prethodnih obračunskih perioda.

### 2.2.1.4. GUBITAK

Poslovanjem u tekućem obračunskom periodu preduzeće Centroistok ad-Bor je iskazalo gubitak do visine kapitala u iznosu od 20.915 hiljada dinara.

## 2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 56.721 hiljadu dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročna rezervisanja	-	-
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne obaveze	56.721	50.759
<i>Svega:</i>	<i>56.721</i>	<i>50.759</i>

### 2.2.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo na dan 31.12.2010. godine nije u svojim finansijskim izveštajima iskazalo dugoročna rezervisanja. Imajući u vidu da je u 2011. godini Društvo vodilo veći broj sporova u kojima se pojavljuje u svojstvu tuženog pravnog lica, bilo je u obavezi da izvrši rezervisanja u svojim poslovnim knjigama sve u skladu sa MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Nismo u mogućnosti, da po ovom osnovu utvrdimo iznos korekcija i njihov uticaj na rezultat poslovanja.

**2.2.2.2. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze iznose 56.721 hiljadu dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>KRATKOROČNE OBAVEZE</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	653	227
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	-	-
Obaveze iz poslovanja	42.928	42.263
Ostale kratkoročne obaveze	8.683	5.088
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	4.457	3.181
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	-	-
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>56.721</i>	<i>50.759</i>

**2.2.2.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 653 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine	-	-
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	192	227
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	461	-
<i>Ukupno</i>	<i>653</i>	<i>227</i>

- Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti iznose 192 hiljade dinara, a odnose se u celosti na obaveze po osnovu potvrda koje se izdaju radnicima kao deo zaradenih ličnih dohodaka. Obaveze za poreze i doprinose po osnovu navedenih potvrda su uračunate kao sastavni deo ukupnih obaveza.
- Ostale kratkoročne finansijske obaveze iznose 461 hiljadu dinara, i odnose se na dozvoljeni minus za uzeta novčana sredstva od Razvojne banke sa kojom je izvršeno usaglašenje na dan 31.12.2011. godine što je i prezentovano revizovima na uvid.

#### 2.2.2.2.2. *OBAVEZE IZ POSLOVANJA*

- Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 42.928 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	66	26
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	41.683	41.087
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	1.179	1.150
<i>Svega</i>	<i>42.928</i>	<i>42.263</i>

- Obaveze po osnovu primljenih avansa iznose 66 hiljada dinara, a odnose se na:

<i>Primljeni avansi</i>	<i>Iznos</i>
MESNA ZAJEDNICA METALURG-BOR	55
STRK TALIJA	5
OSTALI	6
<i>Ukupno:</i>	<i>66</i>

- Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 41.683 hiljada dinara.
- U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od društva iznad 1.000 hiljada dinara. U okviru pozicije "ostali dobavljači" dati su oni

dobavljači čije je potraživanje od Društva manje od navedenog iznosa (u hiljadama dinara).

<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Izmireno do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za plaćanje</i>
DIREKCIJA ZA IZGRADNJU BOR	8.414	0	8.414
ELEKTROTIMOK ZAJEČAR	2.860	1.253	1.607
VODOVOD JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE	7.284	425	6.859
MLINO-LUP DOO-BOR	2.471	0	2.471
JKP TOPLANA BOR	3.965	0	3.965
AD ŽITOPROMET ZAJEČAR	6.478	0	6.478
KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE	2.564	0	2.564
OSTALI	7.647	3.166	4.481
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>41.683</i>	<i>4.844</i>	<i>36.839</i>

- Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema svim dobavljačima za robu i usluge izmirene u iznosu od 4.844 hiljada dinara ili 11,62%, od čega je kompezacijom regulisano 174 hiljada dinara. Nivo obuhvatnosti uzorka u odnosu na ukupni saldo dobavljača u zemlji iznosi 81,65%.
- Društvo je na osnovu obrazaca (ios, komfirmacije) izvršilo usaglašavanje obaveza sa dobavljačima u zemlji. Deo obaveza za usaglašavanje je potkrepljen sudskom dokumentacijom sa detaljnim objašnjenjem u posebnom delu ovog izveštaja.
- Ostale obaveze iz poslovanja iznose na dan bilansiranja 1.179 hiljada dinara, a odnose se na obaveze prema robnim rezervama za prodatu robu iz skladišta. Međusobni odnosi između Društva i Opštinskih robnih rezervi regulisane su ugovorom. Prema poslednjem zapisniku sa robnim rezervama od 09.05.2005. godine rezerve iznose 59.380 hiljada dinara, koje nisu nigde evidentirane u knjigama Društva. U toku 2011. godine kao i u 2010. godini što je i ukazano u prethodnom revizorskom izveštaju, nije došlo do potpisivanja zapisnika o međusobnom usaglašenju. Usled neusaglašenosti ovih stanja pokrenute su tužbe koje do dana sačinjavanja ovog izveštaja nisu okončane.

#### *2.2.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE*

- Ostale kratkoročne obaveze iznose 8.683 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.287
Druge obaveze	396
<i>Svega:</i>	<i>8.683</i>

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

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 8.287 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2.744	2.194
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.251	1.260
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.072	576
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.220	1.058
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
<i>Svega</i>	<i>8.287</i>	<i>5.088</i>

Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da su zadnje isplaćene neto zarade izvršene za avgust mesec 2011. godine.

Druge obaveze iznose 396 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobiti	-	-
Obaveze prema zaposlenima	-	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru	-	-
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
Ostale obaveze	396	-
<i>Svega druge obaveze</i>	<i>396</i>	<i>-</i>

Ostale obaveze iznose 396 hiljada dinara i odnose se na obaveze po osnovu taksi za isticanje firme.

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

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

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda iznose 4.457 hiljada dinara.
- Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost iznose 443 hiljade dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za porez na dodatnu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vred. i prethodnog poreza	443	458
<i>Svega</i>	<i>443</i>	<i>458</i>

- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine iznose 4.014 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za akcize	-	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1.582	262
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.432	2.461
<i>Svega</i>	<i>4.014</i>	<i>2.723</i>

- Obaveze prema SIZ-u u iznosu od 2.432 hiljade dinara nastale su po osnovu Rešenja poreske uprave broj:433-12/391-09 od 15.06.2009. godine da se odloži izmirenje navedenih obaveza a koje potiču iz prethodnih perioda sa



mogućnošću da se izvrši njihov otpis ako se naredne istovetne obaveze redovno izmiruju. Period mirovanja je do 31.12.2011. godine.

- Obaveze za porez na dodatu vrednost su do dana vršenja revizije u celosti izmirene.
- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine su do datuma vršenja revizije izmirene u iznosu od 127 hiljada dinara.

#### *2.2.2.2.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK*

- Društvo na dan 31.12.2011. godine nije imalo u svojim finansijskim izveštajima (Bilans stanja, Bilans uspeha) iskazanu obavezu poreza na dobit. Do datuma vršenja revizije, revizorskom timu nije dostavljen PB 1 obrazac - Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica za period od 01.01. do 31.12.2011. godine.

#### *2.2.2.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE*

- Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2011. godini nisu iskazane u poslovnim knjigama s obzirom da nije izvršen obračun istih od strane rukovodstva Društva.

### **2.3. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

- Vanbilansna aktiva i pasiva iskazani su u iznosu od 11.445 hiljada dinara, i odnose se na zalihe povratne ambalaže.

### **3. BILANS USPEHA**

- Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 20.916 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 76.561 hiljadu dinara i ukupnih rashoda od 97.477 hiljada dinara.
- Društvo je u segmentu ostalih prihoda i rashoda ostvarilo dobitak, dok je u okviru poslovnih i finansijskih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	64.742	85.270	(20.528)
Finansijski	145	7.030	(6.885)
Ostali	11.674	5.177	6.497
<i>Svega</i>	<i>76.561</i>	<i>97.477</i>	<i>(20.916)</i>

#### **3.1. PRIHODI**

- Ukupni prihodi iznose 76.561 hiljadu dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	64.742	70.009
Finansijski prihodi	145	353
Ostali prihodi	11.674	8.559
<i>Svega:</i>	<i>76.561</i>	<i>78.921</i>

##### **3.1.1. POSLOVNI PRIHODI**

- Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 64.742 hiljade dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

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

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	41.573	43.208
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	-
Ostali poslovni prihodi	23.169	26.801
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>64.742</i>	<i>70.009</i>

- Prihodi od prodaje iznose 41.573 hiljade dinara i čine ih prihodi od prodaje robe čija je struktura prikazana u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje robe</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	41.573
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-
<i>Svega:</i>	<i>41.573</i>

- Drugi poslovni prihodi iznose 23.169 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Drugi poslovni prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od zakupnina	23.169
Prihodi od članarina	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-
Ostali poslovni prihodi	-
<i>Svega:</i>	<i>23.169</i>

### **3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI**

- Finansijski prihodi iznose 145 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

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

<i>Finansijski prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-
Prihodi od kamata	143
Pozitivne kursne razlike	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-
Ostali finansijski prihodi	2
<i>Svega:</i>	<i>145</i>

### **3.1.3. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi iznose 11.674 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	5.373
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-
Dobici od prodaje materijala	-
Viškovi	66
Naplaćena otpisana potraživanja	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-
Prihodi od smanjenja obaveza	18
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-
Ostali nepomenuti prihodi	6.217
<i>Svega:</i>	<i>11.674</i>

- Dobici od prodaje osnovnih sredstava u iznosu od 5.373 hiljade dinara. nastali su prodajom poslovnog prostora na kp.br.3284/7 površine 444 m<sup>2</sup>, KO 6014 u Boru po osnovu Rešenja Osnovnog suda u Boru od 18.05.2011. godine.
- Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 6.217 hiljada dinara odnose se na prihode od usaglašenja obaveza sa republičkim organima, kupcima i dobavljačima po osnovu obaveza i potraživanja iz tekućeg i ranijih obračunskih perioda.

### 3.2. **RASHODI**

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

<i>Naziv rashoda</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	85.270	71.792
Finansijski	7.030	1.787
Ostali	5.177	5.044
<i>Svega rashodi:</i>	<i>97.477</i>	<i>78.623</i>

#### 3.2.1. **POSLOVNI RASHODI**

- Poslovni rashodi iznose 85.270 hiljada dinara i sačinjeni su iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodane robe	30.801	32.084
Troškovi materijala	8.312	9.168
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	26.102	15.616
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.619	5.382
Ostali poslovni rashodi	11.436	9.542
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>85.270</i>	<i>71.792</i>

- Nabavna vrednost prodane robe iznosi 30.801 hiljadu dinara i odnosi se na (u hiljadama dinara):

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

<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	<i>Iznos</i>
Nabavka robe	30.801
Nabavna vrednost prodate robe	-
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-
<i>Svega:</i>	<i>30.801</i>

Troškovi materijala iznose 8.312 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Iznos</i>
Nabavka materijala	94
Troškovi materijala za izradu	1.078
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.349
Troškovi goriva i energije	5.791
<i>Svega :</i>	<i>8.312</i>

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 26.102 hiljade dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	19.191
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5.698
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	509
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	18
Ostali lični rashodi i naknade	686
<i>Svega :</i>	<i>26.102</i>

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

Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose 8.619 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi amortizacije i rezervisanja</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi amortizacije	8.619
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-
<i>Svega :</i>	<i>8.619</i>

Amortizacija građevinskih objekata	8.065
Amortizacija postrojenja i opreme	554
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>8.619</i>

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju Društva, konstantovali smo da je na poziciji Troškovi amortizacije u Bilansu uspeha evidentiran iznos veći za 3.335 hiljada dinara iz razloga što je u obračun uključena amortizacija objekta koji je prodat i isknjižen iz poslovnih knjiga u toku 2011. godine, a pomenuta razlika se odnosi od momenta prodaje do dana bilansiranja. Ovim načinom obračuna potcenjen je finansijski rezultat rezultat Društva za prethodno navedeni iznos.

Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
I	2,5	16.124
II	10	98
III	15	628
IV	20	-
V	30	4
<i>Svega:</i>		<i>16.854</i>

Ostali poslovni rashodi iznose 11.436 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.

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

Troškovi proizvodnih usluga iznose 2.721 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara)

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi usluga na izradi ucinaka	4
Troškovi transportnih usluga	478
Troškovi usluga održavanja	885
Troškovi zakupnina	-
Troškovi sajмова	-
Troškovi reklame i propagande	67
Troškovi istraživanja	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-
Troškovi ostalih usluga	1.287
<i>Svega :</i>	<i>2.721</i>

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 1.287 hiljada dinara odnose se na komunalne usluge, troškove uvođenja i kontrole, troškove registracije.

Nematerijalni troškovi iznose 8.715 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	2.576
Troškovi reprezentacije	288
Troškovi premija osiguranja	150
Troškovi platnog prometa	235
Troškovi članarina komorama i udruženjima	3
Troškovi poreza	3.650
Troškovi doprinosa	-
Ostali nematerijalni troškovi	1.813
<i>Svega :</i>	<i>8.715</i>



Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 1.813 hiljada dinara odnose se na sudske troškove, komunalne takse i dr.

### 3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 7.021 hiljadu dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-
Rashodi kamata	7.021
Negativne kursne razlike	-
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajeničkih ulaganja koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-
Ostali finansijski rashodi	9
<i>Svega:</i>	<i>7.030</i>

### 3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 5.177 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-
Gubici od prodaje materijala	-
Manjkovi	490
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	116
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-
Ostali nepomenuti rashodi	4.571
<i>Svega:</i>	<i>5.177</i>

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 4.440 hiljada dinara odnose se na rashode po osnovu izmirenja obaveza: dugovanja iz prethodnih godina, prinudne naplate-uprava prihoda, sudske troškove, prekršaji, i dr. Navedene obaveze su izmirene prodajom poslovnog objekta.

#### 4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.
- Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	59.906	66.264	(6.358)
Tokovi iz aktivnosti investiranja	5.899	0	5.899
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	0	0	0
<b>Svega</b>	<b>65.805</b>	<b>66.264</b>	<b>(459)</b>
Stanje na početku godine	1.522	-	1.522
Preračun kursnih razlika	-	-	-
<i>Stanje na kraju godine</i>	<i>67.327</i>	<i>66.264</i>	<i>1.063</i>

- Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 59.906 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 66.264 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto odliv gotovine u visini od 6.358 hiljada dinara.
- Aktivnosti investiranja ostvarile su neto priliv u visini od 5.899 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno prodajom nekretnina.
- U segmentu finansiranja Društvo nije imalo iskazane poslovne promene.
- Neto odliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 459 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je 1.522 hiljade dinara, što umanjeno za neto odliv u toku 2011. godine od 459 hiljada dinara, daje stanje na kraju 2011. godine od 1.063 hiljade dinara.

## 5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

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

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom 2011.</i>	<i>Smanjenje tokom 2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	205.178	0	0	205.178
Ostali kapital	13.354	566	0	13.920
<u>Svega osnovni kapital</u>	<u>218.532</u>	566	0	<u>219.098</u>
<u>Revalorizacione rezerve</u>	<u>0</u>	164.490	0	<u>164.490</u>
Dobitak	298	0	0	298
Gubitak do visine kapitala	59.568	20.915	59.568	(20.915)
<i>Svega kapital:</i>	<i>159.262</i>	<i>144.141</i>	<i>59.568</i>	<i>362.971</i>

- Osnovni kapital iznosi 205.178 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital.
- U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.
- Ostali kapital na dan bilansiranja iznosi 13.920 hiljada dinara. U tekućoj godini navedena pozicija se povećala za 566 hiljada dinara po osnovu revalorizacije.
- Revalorizacione rezerve iznose 164.490 hiljada dinara. Nastanak navedenog iznosa u tekućoj godini rezultat je procene imovine Društva od strane ovlašćenog procenitelja.
- Dobitak na početku godine bio je 298 hiljada dinara, a potiče iz prethodne godine. U toku 2011. godine nije bilo promena na ovoj poziciji tako da je stanje na kraju obračunskog perioda ostalo nepromenjeno.
- Gubitak do visine kapitala je na početku 2011. godine iznosio 59.568 hiljada dinara. U toku godine navedena pozicija se uvećala za 20.915 hiljada dinara, i ujedno umanjila za 59.568 hiljada dinara, te je efekat na kraju tekućeg obračunskog perioda istovetan iznosu uvećanja od 20.915 hiljada dinara.

## **6. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA**

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

## **7. SUDSKI SPOROVI**

### **SUDSKI SPOROVI KOJI SU U TOKU A U KOJIMA SE CENTROISTOK JAVLJA U SVOJSTVU TUŽIOCA (Aktivni)**

Ženski rukometni klub BOR	117.281,65
Fudbalski klub "BOR" Bor	99.149,53
"VAKI-EDIN"-Bor	60.330,74
Klanica "Polet" Bor	13.559.253,36
"Zlot-komerc" Zlot	314.088,20
STR "VASA" Bor	155.900,27
SZR "ADK" Bor	985.456,50
SZR "ADK" Bor	2.169.339,62
D.O.O. "Milošćić" Niš	1.403.846,75
SZTKR "Servis Petrović" Bor	271.476,39
SZTKR "Servis Petrović" Bor	491.167,09
SZTKR "Servis Petrović" Bor	105.642,39
"OPRIĆ"-Bučje kod Bora	1.593.426,79
PP "KEJ"-Luka	96.535,83
PP "KEJ"-Luka	73.503,52
DOO "SONJA METALIK"-Bor	99.837,35
SZTUR "SIS"-Bor	27.404,62
SZTR"MLADOST"-Bor	263.380,89
DOO "ZORA"-Drenovac, Para}in	102.185,70
STR "ARNI"-V.Krivelj kod Bora	75.485,64
DOO"MLINOLUP"-Bor	1.857.545,00
DOO"MLINOLUP"-Bor	600.000,00
DOO"MLINOLUP"-Bor	93.001,07
SZTUR "NIKOLI] DSZ"-Bor	179.039,63
SZTR "ZORICA"- Bor	26.634,61
SZTUR "BARKA"-Bor	600.747,90
SZTUR "BANE PEK" -Bor	251.898,07
<b>Ukupno:</b>	<b>25.673.559,11</b>

SUDSKI SPOROVİ KOJI SU U TOKU A U KOJIMA SE CENTROISTOK  
JAVLJA U SVOJSTVU TUŽENIKA (pasivni)

JKP "Toplana" Bor Op. Sud Zaječar	1.216.440,77
Elektro distribucija-Bor	3.730.590,20
"Toma Kostić Tomaco"-Leskovac, Privredni sud -Zaječar	213.845,00
BIOWINE- Novi Sad, Privredni sud u Zaječaru	252.798,57
Palanački Kiseljak S. Palanka, Privredni sud u Požarevcu	245.596,35
Mlinolup- Bor, Privredni sud Zaječar	2.743.713,90
Opština Bor, Privredni sud u Boru	501.000,00
Dunav osiguranje ad-Beograd, Privredni sud Zaječar	2.646.797,15
AD Žitopromet Zaječar, Privredni sud Zaječar	2.815.091,38
AD Žitopromet Zaječar, Privredni sud Zaječar	2.865.660,28
<b>Ukupno:</b>	<b>17.231.533,60</b>

Radni sporovi

Zlatanović Sanja	564.762,00
Petković Dragan	962.682,19
Lupulović Miodrag	1.127.957,00
Petronijević Jasminka	340.156,59
<b>Ukupno:</b>	<b>2.995.557,78</b>

Imovinski sporovi

Društvo vodi sudski spor sa UP "Bor"-Bor čiji je predmet poslovni objekti "Stara tržnica", "Nova tržnica" i "Pivnica", koji se nalaze u Boru. Navedeni spor se vodi pred Opštinskim sudom u Boru pod brojem P.1138/07.

## 8. HIPOTEKE I JEMSTVA

Na pokretnoj i nepokretnoj imovini preduzeća "Centroistok" AD Bor konstituisane su sledeće hipoteke (u RSD):

redni broj	poslovni prostor u m2	u korist	iznos glavnog duga	naplaćeni deo glavnog duga	datum i redosled uspostavljanja
1.	poslovni prostor površine 161 m2 na Kp. br. 897-objekat Stadion	u korist Ministarstva finansija-Poreske uprave, radi odlaganja poreskog duga	9.150.811,89	7.571.458,00	12.07.2010. I reda
2.	poslovni prostor površine 285 m2 na Kp.br. 1005-objekat Novo naselje	u korist Ministarstva finansija-Poreske uprave, radi obezbeđenja naplate poreza	1.765.441,25	1.765.441,25	10.05.2010. I reda
3.	poslovni prostor površine 1.398m2 na Kp.br.793-objekat Zelena pijaca	3/1 u korist Opštinske uprave Bor, radi obezbeđenja naplate naknade za gradsko građevinsko zemljište	13.888.692,40 dana 03.10.2011. iznos je povećan na 17.781.278,64		26.11.2009. I reda
		3/2 u korist Mlino-lup doo, Bor, potraživanja po osnovu računa za robu	2.743.713,00		11.07.2011. II reda
4.	poslovni prostor površine 80m2 na Kp.br.751-objekat Bombonjera	u korist Mlino lup doo- Bor potraživanje po osnovu računa za robu	2.743.713,00		11.07.2011. II reda
5.	poslovni prostor površine 223m2 naKp.br.8432-objekat Zvezda-Brestovac	u korist Miodraga Lupulovića iz Brestovca, potraživanje po osnovu zarada	837.330,00		25.01.2010. I reda

## 9. POPIS

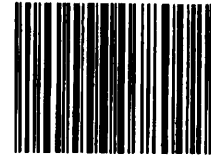
- Rešenjem br. 153 od. 23.11.2011.. godine doneta je odluka o formiranju centralne komisije u sastavu:
  1. Todorović Dragana – predsednik
  2. Ilić Biljana - član
  3. Stojanović Saša - član
- Na osnovu navedenog rešenja, od strane Centralne popisne komisije formirane su sledeće komisije:
  1. Komisija za popis robe u maloprodajnim i velikoprodajnim objektima
  2. Komisija za popis osnovnih sredstava i inventara
  3. Komisija za popis blagajne i novčanih sredstava
  4. Komisija za popis potraživanja i obaveza.
- Godišnji popis je izvršen u vremenu od 03.12.2011. godine do 31.12.2011. godine. Centralna popisna komisija je sačinila popisni elaborat sa utvrđenim razlikama između knjigovodstvenog i stvarnog stanja koje su evidentirane u finansijskim izveštajima Društva, i predala ga Upravnom odboru na razmatranje. Nepravilnosti prilikom obavljanja popisa nije bilo.
- Na sednici upravnog odbora TPP“Centroistok”AD Bor prihvaćen je elaborat o izvršenom popisu za 2011. godinu.



**IV. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**



Република Србија  
Агенција за привредне регистре



8100006078002

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ  
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О  
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И  
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 70870/2012  
Датум 20.03.2012



010428465200007

**ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ  
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2011. ГОДИНУ**

за

**TRGOVINSKO PROIZVODNO PREDUZEĆE CENTROISTOK AD, BOR**

назив правног лица

Зелени булевар 23, Бор

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге  
група обвезника

07208391

матични број

4729

шифра делатности

100567572

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2011. године:

Пуно пословно име: TRGOVINSKO PROIZVODNO PREDUZEĆE CENTROISTOK AD BOR, ZELENI  
BULEVAR 23,

Шифра делатности: 4729

Величина за 2011. год.: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину примљен је у Агенцији за привредне  
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на  
дан 29.02.2012. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 09.03.2012 под бројем ФИ 70870/2012 и  
регистрован 20.03.2012 са следећом садржином:

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.**

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	386960	177739
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	382048	172477
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	382048	172477
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	4912	5262
1. Učešća u kapitalu	010	146	5262
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	4766	0
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	32732	32282
I. ZALIHE	013	7570	7194
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	25162	25088
1. Potraživanja	016	24069	23419
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	30	147
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	1063	1522
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	419692	210021
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	419692	210021
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	11445	0
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	362971	159262
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	219098	218532
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	164490	0
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	298	298
VIII. GUBITAK	109	20915	59568
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	56721	50759
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	56721	50759
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	653	227
3. Obaveze iz poslovanja	119	42928	42263
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	8683	5088
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razganičenja	121	4457	3181
G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	419692	210021
D. VANBILANSNA PASIVA	125	11445	0

**БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.**

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	64742	70009
1. Prihodi od prodaje	202	41573	43208
5. Ostali poslovni prihodi	206	23169	26801
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	85270	71792
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	30801	32084
2. Troškovi materijala	209	8312	9168
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	26102	15616



4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	8619	5382
5. Ostali poslovni rashodi	212	11436	9542
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	20528	1783
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	145	353
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	7030	1787
VII. OSTALI PRIHODI	217	11674	8559
VIII. OSTALI RASHODI	218	5177	5044
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	0	298
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	20916	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	0	298
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	20916	0
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	0	298
F. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	20916	0

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.**

- у хиљадама динара

I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	59906	67381
1. Prodaja i primljeni avansi	302	58239	37050
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1667	30331
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	66264	67033
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	43513	49949
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	21585	15581
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1166	1503
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	0	348
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	6358	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	5899	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	5899	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	5899	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	65805	67381
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	66264	67033
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	348
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	459	0
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	1522	1174
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	1063	1522

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
 периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	205178
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	205178
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	205178
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	205178
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	205178
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	13292
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	13292
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ostali kapital (račun 309)	418	62
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	13354
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	13354
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ostali kapital (račun 309)	424	566
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	13920
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	476	164490
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	164490
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	298
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	298
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	298
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	298
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	59568
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	59568
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	59568

Opis	KOD	Iznos
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	59568
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528	20915
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	529	59568
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	20915
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	158902
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	547	158902
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	360
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	159262
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	553	159262
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	144141
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	59568
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	362971

0304284652003207

**СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.**

**I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ**

Opis	KOD	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja ( oznaka od 1 do 12 )	601	12	12
2. Oznaka za veličinu ( oznaka od 1 do 3 )	602	1	1
3. Oznaka za vlasništvo ( oznaka od 1 do 5 )	603	4	4
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca ( ceo broj)	605	37	46



**БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА**

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Чето (кол-4-3)
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	564036	391559	172477
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	31	0	31
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	14518	0	14518
2.4. Revalorizacija - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	614	224058	0	224058
2.5. Stanje na kraju godine ( 611+612-613+614 ) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	773607	391559	382048

**Д III ДО IX ОСТАЛО**

- број акција као цео број  
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	800	800
4. Roba	619	6707	6352
6. Dati avansi	621	63	42
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	7570	7194
1. Akcijski kapital	623	205178	205178
7. Ostali osnovani kapital	632	13920	13354
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	219098	218532
1.1. Broj običnih akcija	634	205178	205178
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	205178	205178
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija ( 635+637=623)	638	205178	205178
1. Potraživanja po osnovu prodaje ( stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	24069	23419
2. Obaveze iz poslovanja ( stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	42928	42263
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez ( godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	5649	5797
5. Obaveze iz poslovanja ( potražni promet bez početnog stanja )	643	54892	53009
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada ( potražni promet bez početnog stanja)	644	11245	8432
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja )	645	2179	1336
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja)	646	5767	1991
11. Obaveze za PDV ( godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	14273	15703
12. Kontrolni zbir ( od 639 do 649 )	650	161002	151950
1. Troškovi goriva i energije	651	5791	5428
2. Troškovi zarade i naknade zarada ( bruto )	652	19191	11759
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5698	2269
4. Troškovi naknada fizičkim licima ( bruto ) po osnovu ugovora	654	509	681
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora ( bruto )	655	0	53

Opis	2011	2010	Измена 2011/2010
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	704	854
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	2722	2823
11. Troškovi amortizacije	661	8619	5382
12. Troškovi premija osiguranja	662	149	471
13. Troškovi platnog prometa	663	235	235
15. Troškovi poreza	665	3650	2858
17. Rashodi kamata	667	7030	1787
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	7030	1787
21. Kontrolni zbir ( od 651 do 670 )	671	61328	36387
1. Prihodi od prodaje robe	672	41573	43208
9. Kontrolni zbir ( od 672 do 679 )	680	41573	43208



**ПАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ**

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник је доставио папомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре ([www.apr.gov.rs](http://www.apr.gov.rs)) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЋУЈЕ У ДРУГОЈ ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Мали
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	1 - Мали

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2011. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.

РЕГИСТРАТОР



04 04 012  
03 128



## NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

PUN NAZIV DRUŠTVA:	Trgovinsko proizvodno preduzeće «Centroistok» Akcionarsko Društvo Bor
SKRAĆENI NAZIV DRUŠTVA:	TPP «CENTROISTOK» AD Bor
SEDIŠTE DRUŠTVA:	Bor, Zeleni bulevar br.23
OBLIK ORGANIZOVANJA:	Akcionarsko Društvo
MATIČNI BROJ:	07208391
REGISTARSKI BROJ:	BD. 206145/2006
ŠIFRA I NAZIV DELATNOSTI:	52270 – Trgovina na veliko i malo
PIB:	100567572
BROJ ZAPOSLENIH:	38
VELIČINA DRUŠTVA:	malo
ODGOVORNO LICE:	v.d. direktor Stojanović Slavica
DATUM DONOŠENJA OSNIVAČKOG AKTA:	30.07.2003.god.
DATUM DONOŠENJA STATUTA U SKLADU SA ZAKONOM:	30.07.2003.god.
POSLEDNJA REGISTRACIJA kod Agencije za privredne registre	29.04.2008.god.
REVIZIJA ZA 2010. GODINU:	«Finodit» A.D.

## ISTORIJAT DRUŠTVA

Trgovinsko proizvodno preduzeće «Centroistok» Bor, Zeleni bulevar br.23, osnovano je 1954. godine pod nazivom TP «Kolektiv» Bor. 1970. godine pripojeno je trgovinskom preduzeću «Centroprom» Beograd. 1991. godine na osnovu obaveznog uskladjivanja sa izmenama Zakona o preduzećima došlo je do prestanka postojanja složenog preduzeća «Centroprom» Beograd A.D. Preduzeće je upisano u sudski registar u privrednom sudu u Zaječaru po Rešenju Fi. 202/02 od 11.04.2002. godine sa nazivom TPP «Centroistok» D.O.O. Bor, matični broj 07208391, šifra delatnosti 52270. Od 1994. godine preduzeće je deoničarsko društvo sa vlasništvom 75,60% deoničari, 24,40% Opština Bor.

Preduzeće je privatizovano 01.08.2003. godine, a 19.08.2003. godine je upisano u sudski registar, po rešenju Fi. 425/03. Preduzeće je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre dana 07.04.2005. godine pod brojem 8372/2005, a dana 27.03.2006. godine izvršena je ispravka pomenutog rešenja Agencije za privredne registre u pogledu tehničke greške.

U skladu sa Zakonom o registraciji privrednih subjekata, a po osnovu zahteva Društva za registraciju promena podataka privrednog subjekata u Registar privrednih subjekata, izdato je Rešenje od strane Agencije za privredne registre br. BD 206145/2006 dana 04.12.2006. godine. Promene se odnose na valutno iskazivanje registrovanog kapitala.

Dana 29.04.2008. godine a na osnovu odluke Akcijskog fonda Republike Srbije od dana 28.03.2008. godine, doneto je Rešenje od strane Agencije za privredne registre Republike Srbije o imenovanju Milana Milovanovića iz Bora za privremenog zastupnika kapitala Centroistoka koju funkciju će imenovani obavljati od 31.03.2008. godine pa do prodaje kapitala. Odlukom Akcijskog fonda RS 53,14% kapitala Centroistoka je prenet Akcijskom fondu Republike Srbije a ugovor o prodaju društvenog kapitala sa predhodnim većinskim vlasnikom je raskinut. Nakon ukidanja ovog fonda počev od 28.07.2010. godine većinski vlasnik preduzeća je Agencija za privatizaciju Republike Srbije koje je takodje imenovala Milana Milovanovića za svog privremenog zastupnika kapitala, s tim što je on od 24.06.2011. godine imenovani razrešen ove dužnosti a za privremenog zastupnika kapitala je imenovan Radiša Milošević.

U svom sastavu preduzeće ima sledeće organizacione celine:

- Sektor za promet (velikoprodaja, maloprodaja i Zelena pijaca)
- Ekonomski sektor
- Sektor za opšte i pravne poslove

## ORGANI UPRAVLJANJA DRUŠTVA

- Skupština društva
- Upravni odbor (kao organ upravljanja)
- Direktor (kao organ poslovanja)
- Nadzorni odbor (kao organ nadzora)

## KADROVSKA STRUKTURA

Društvo je na dan 31.12.2011. godine zapošljavalo 38 radnika sa sledećom kvalifikacionom i starosnom strukturom:

Stepen stručnosti/ staž-godine	Do 10	10 - 20	20 - 30	preko 30	Svega
DR i MR					
VSS – VII/1				1	1
VŠS – VI/1		1	1		2
VKV - V					
SSS - IV	7	2	2	2	13
KV - III			4	10	14
PKV - II					
NKV - I			5	3	8
Ukupno:	7	3	12	16	38

## UPRAVA

- V.D.Direktora – Slavica Stojanović,dipl.ecc.

### Upravni odbor

- Radiša Milošević – predsednik
- Milutin Simić – član
- Slavica Mirošević – član

### Nadzorni odbor

- Slovenka Marković – predsednik
- Ranko Miletić – član
- Blagica Ivanović - član

## *OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE*

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji (Sl. glasnik RS, br.46/2006) od 01. januara 2004. godine sva pravna lica su prešla na primenu Medjunarodnih standarda finansijskog izveštaja (MSFI), odnosno Medjunarodnih računovodstvenih standarda.

Za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI, Ministarstvo finansija Republike Srbije donelo je Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS» br.53/2004) i Pravilnik o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike («Sl. glasnik RS» br.75/2004).

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, konvencije, pravila i praksa koje je trebalo da usvoji pravno lice za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda preduzeća.

Društvo je donelo Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama u 2005. godini u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji «Sl. glasnik RS» br.46/2006) i Medjunarodnim računovodstvenim standardima. Ovaj pravilnik je primenjen za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

## ELEMENTI BILANSA STANJA I BILANSA USPEHA

Finansijski izveštaj obuhvata Bilans stanja, Bilans uspeha, Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje.

Bilans stanja i Bilans uspeha prezentuju finansijski položaj, odnosno finansijske efekte poslovnih transakcija i drugih događaja, grupisanih u elemente finansijskih izveštaja prema njihovim ekonomskim karakteristikama.

### PRIHODI

Prihodi se priznaju po neto principu, odnosno po sistemu fakturisane realizacije umanjenoj za odobrene rabate i poreze.

U nastavku dajemo uporedan pregled ostvarenih prihoda u 2009. i 2010. godini

	2010. god. u 000 din.	2011. god. u 000 din.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	37.229	35.129
Prihodi od usluga na domaćem tržištu	5.979	6.444
Svega prihodi od prodaje robe i usluga	43.208	41.573

### Ostali poslovni prihodi

	2010.god. u 000 din.	2011.god. u 000 din.
Prihodi od zakupnina	26.801	23.169
Ukupno prihodi od zakupnina	26.801	23.169

### Ostali prihodi

	2010.god. u 000 din.	2011.god. u 000 din.
Dobici od prodaje opreme		
Dobici od prodaje hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	25	
Viškovi	24	66
Prihodi od smanjenja obaveza	535	
Ostali nepomenuti prihodi	207	11.608
Ukupno ostali prihodi	7.768	
Finansijski prihodi		145
Ukupno ostali prihodi	8.559	11.819

## RASHODI

Rashodi su priznati u obračunskom periodu u kom su nastali odnosno priznaju se u momentu nastanka a ne u momentu plaćanja.

### PREGLED TROŠKOVA POSLOVANJA

#### A) Nabavna vrednost prodate robe

	2010.god. u 000 din.	2011.god. u 000 din.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		
Nabavna vrednost prodate robe na malo	32.084	30.801
Ukupno	32.084	30.801

#### B) Troškovi materijala

	2010.god. u 000 din.	2011.god. u 000 din.
Troškovi režijskog materijala	3.740	2.521
Troškovi goriva i energije	5.428	5.791
Ukupni troškovi	9.168	8.312

#### C) Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

Troškovi bruto zarada sastoje se iz dve komponente – neto zarada i poreza i doprinosa iz zarada. Troškovi poreza i doprinosa su izdaci koje društvo plaća Opštini i Republici i naknadjuju se na teret prihoda perioda.

U pregledu dajemo tabelarni prikaz zarada

	2010.god. u 000 din.	2011.god. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	11.759	19.191
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarade na teret poslodavca	2.269	5.698
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	681	527
Ostali lični rashodi i naknade	907	686
Ukupno	15.616	26.102

- Ostali poslovni rashodi

U ostale poslovne rashode spadaju troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi.

	2010.god. u 000 din.	2011.god. u 000 din.
Troškovi transportnih usluga	559	478
Troškovi usluga održavanja	1.007	885
Troškovi zakupnina		
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.258	1.359
<b>SVEGATROŠKOVI PROIZV. USLUGA</b>	<b>2.824</b>	<b>2.722</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	2.200	2.757
Troškovi reprezentacije	168	287
Troškovi premija osiguranja	471	149
Troškovi platnog prometa	235	235
Troškovi poreza	2.893	1.813
Ostali nematerijalni troškovi	751	3.473
<b>SVEGA NEMATER. TROŠKOVI</b>	<b>6.718</b>	<b>8.714</b>
<b>U K U P N O</b>	<b>9.542</b>	<b>11.436</b>

#### E) Finansijski rashodi

	2010.god. u 000 din.	2011 god. u 000 din.
Rashodi kamata	1.787	7.030
Ostali finans. rashodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>1.787</b>	<b>7.030</b>

#### F) Troškovi amortizacije

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini revalorizovani iznos koji izražava njihovu vrednost po odbitku preostale vrednosti sredstava.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme obično čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Prema MRS 38 nematerijalna ulaganja, a prema MRS 16 nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se jednom od sledeći metoda:

- proporcionalnom metodom odnosno metodom jednakih godišnjih kvota u procenjenom veku trajanja.

Za pojedinačne grupe preduzeće primenjuje sledeće stope amortizacije

- za nematerijalna ulaganja 20%
- gradjevinski objekti 2,5 do 4%
- oprema 5-20%

	2010.god. u 000 din.	2011. god. u 000 din.
Troškovi amortizacije	5.382	8.619
<b>Ukupno:</b>	<b>5.382</b>	<b>8.619</b>

G) Ostali rashodi

	2010.god. u 000 din.	2011.god. u 000 din.
Gubici po osnovu prodaje opreme		
Manjkovi	374	
Ostali nepomenuti rashodi	4.670	
Ukupno:	5.044	

POSLOVNI REZULTAT

Društvo je iskazalo gubitak za 2011. godinu u iznosu od 20.916 hiljada dinara.

Iskazan gubitak je razlika izmedju ukupnih troškova u iznosu od 97.477 hiljada dinara i prihoda u iznosu od 76.561 hiljada dinara.

( u 000 dinara)

Bilans uspeha	Prihodi	Rashodi	Gubitak
Poslovni	64.742	85.270	- 20.528
Finansijski	145	7.030	- 6.885
Ostali	11.674	5.177	+ 6.497
UKUPNO	76.561	97.477	- 20.916

U Boru, \_\_\_\_\_

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja:

V.D.Direktora

*Slavica Stojanović*

Slavica Stojanović

Ruководilac službe računovodstva

Ilić Biljana

*Biljana Ilić*



## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

### **1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva**

#### 1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Privredno društvo je poslovalo u 2011. godini pod nazivom Trgovinsko proizvodno preduzeće „Centroistok“ akcionarsko društvo Bor i sa skraćenim nazivom TPP „Centroistok“ AD Bor. Osnovano je 1954. godine pod nazivom „Kolektiv“ Bor. 1970. godine pripojeno je trgovinskom preduzeću „Centroprom“ iz Beograda. 1991. godine na osnovu obaveznog uskladjivanja sa izmenama Zakona o preduzećima, došlo je do prestanka postojanja složenog preduzeća „Centroprom“ Beograd. Preduzeće je upisano u sudski registar u Privrednom sudu u Zaječaru po rešenju Fi.202/02 od 11.04.2002. godine sa nazivom TPP „Centroistok“ DOO Bor. Preduzeće je privatizovano 01.08.2003. godine, a 19.08.2003. godine je upisano u sudski registar po rešenju Fi 425/03 pod nazivom TPP „Centroistok“ AD Bor. U skladu sa Zakonom o registraciji privrednih subjekata upisan je pod brojem BD206145/2006 dana 04.12.2006. godine. 28.02.2008. godine raskinut je ugovor o privatizaciji a na osnovu odluke Akcijskog fonda RS od 29.03.2008. godine o postavljenju Privremenog zastupnika kapitala Centroistoka, upisano je u registru pod brojem BD 41214/2008 od 29.04.2008. godine. U cilju usaglašavanja sa novim Zakonom o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS br.36/2011 i 99/2011), upisano je u registru pod brojem BD 87897/2012 dana 03.07.2012. godine.

#### 1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Društvo je u 2011. godini poslovalo sa gubitkom.

#### 1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Privredno društvo je u 2011. godini iskazalo gubitak u iznosu od 20.916.000 dinara.

#### 1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva

Na dan 31.12.2011. godine kratkoročne obaveze i iskazani gubitak na kraju poslovne godine manji su od stalne imovine.

### **2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih razlika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo**

#### 2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Planovi privrednog društva u 2012. godini usmereni su na ostvarivanje pozitivnih poslovnih rezultata kroz povećanje prometa i usluga.

#### 2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

24.06.2011. godine Agencija za privatizaciju Rs je promenila privremenog zastupnika kapitala a takodje su usledile i promene u Upravnom odboru Društva

#### 2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

U narednom periodu poslovanje društva može da ugrozi konkurencija tj. veliki broj marketa koji se otvaraju u gradu kao i nedostatak obrtnih sredstava.



**3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema**

Sklopljeni su ugovori o kuporodaji robe za maloprodajne objekte.

**4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima**

Nije bilo značajnijih poslova sa povezanim licima.

**5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja**

Sprovedene su aktivnosti u vezi renoviranja objekta na Zelenoj pijaci u Boru.

**6. Sopstvene akcije društva**

Privredno društvo ne poseduje sopstvene akcije.

**ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaj privrednog društva za period 01.01.2011-31.12.2011. godine odobren je od strane v.d.direktora i u zakonskom roku dostavljen Agenciji za privredne registre. Godišnji izveštaj je usvojen od strane Skupštine akcionara dana 25.05.2012.godine.

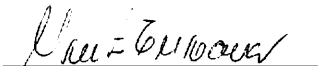
**ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

Gubitak društva ostaje nepokriven obzirom danije doneta odluka u vezi istog.

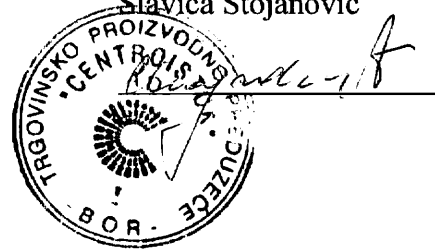
**IZJAVA ODGOVORNOG LICA ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

Prema našem najboljem saznanju finansijski izveštaj je sastavljen 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  
Biljana Ilić, knjigovodja



Zakonski zastupnik  
Direktor  
Slavica Stojanović



Na osnovu člana 11. Statuta TPP «Centroistok» AD Bor, Skupština akcionara TPP "Centroistok" AD Bor, na svojoj redovnoj sednici, održanoj dana 25.05.2012. godine, donela je sledeću

## ODLUKU

### I.

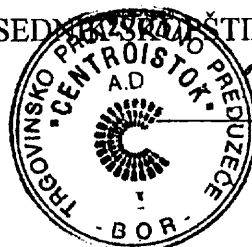
Usvaja se u celini Izveštaj o poslovanju TPP „Centroistok“ AD Bor sa Finansijskim izveštajem za 2011. godinu i isti čini sastavni deo ove odluke.

### II.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

U Boru, 25.05.2012. god.

PRESEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA



*[Handwritten signature]*  
Radiša Milošević

Na osnovu člana 11. Statuta TPP «Centroistok» AD Bor, Skupština akcionara TPP "Centroistok" AD Bor, na svojoj redovnoj sednici, održanoj dana 25.05.2012. godine, donela je sledeću

## ODLUKU

### I.

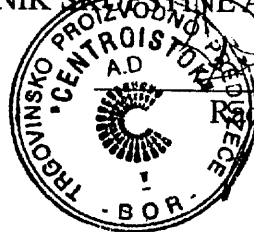
Usvaja se u celini Izveštaj ovlašćenog revizora – Preduzeća za reviziju „Confida finodit“ DOO iz Beograda o reviziji Finansijskih izveštaja TPP „Centroistok“ AD Bor za 2011. godinu i isti čini sastavni deo ove odluke.

### II.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

U Boru, 25.05.2012. god.

PRESEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA



Radisa Milošević

TPP „CENTROISTOK“ AD BOR

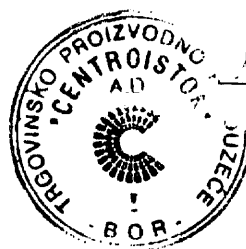
Lice koje je dužno za sastavljanje Finansijskog izveštaja je:

Ime i prezime: Biljana Ilić  
JMBG: 2111942756058  
Radno mesto: šev knjigovodstva

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE  
FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA  
TPP „Centroistok“ AD Bor za 2011. godinu

Izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarada finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Izjavu dala



*Biljana Ilić*

Ilić Biljana