

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07091907 Maticni broj		100205670 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "PKB VELEPRODAJA PRODUKT" A.D.

Sedište : BEOGRAD-BORCA, ZRENJANINSKI PUT 194

BILANS STANJA



7005010633418

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

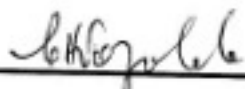
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		243761	194214
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		242702	193230
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprama	006		192413	160620
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		50289	32610
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSUSKI PLASMANI (010+011)	009		1059	984
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		1059	984
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		127623	223260
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		51508	42867
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		76115	180393
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		65905	143920
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		354	199
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		4143	23296

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AGP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 268	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		5713	12978
288	V. ODOLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		51	523
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		371435	417997
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		371435	417997
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		582	125
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		194125	193764
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		115423	115423
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		61190	61190
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		9155	9221
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		8357	7930
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		177310	224233
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3985	3200
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		40404	46292
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		35488	39787
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		4916	6505
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		132921	174741
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		78667	78333
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		50744	89983
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		2603	2748
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		907	3697
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		371435	417997
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		582	125

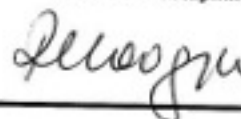
u BEOGRADU dana 27.2. 2012.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07091907 Maticni broj		100205670 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : "PKB VELEPRODAJA PRODUKT" A.D.

Sediste : BEOGRAD-BORCA, ZRENJANINSKI PUT 194

BILANS USPEHA



7005010633425

. u period 01.01.2011 do 31.12.2011

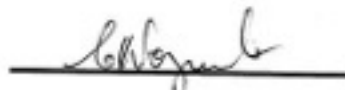
- u hiljadama dinara

Grupa racuna. racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201		259237	425344
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		250814	428289
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zalha ucinaka	204		8423	0
631	4. Smanjenje vrednosti zalha ucinaka	205		0	2945
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		274711	425766
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		192503	342359
51	2. Troškovi materijala	209		20016	18678
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		35468	34389
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		6054	5750
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		20670	24590
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		15474	422
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		4155	4286
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		14802	13792
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		38743	20440
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		11664	8836
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		958	1676
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

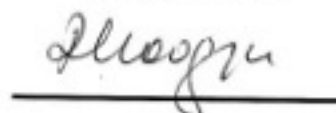
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		958	1676
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashodi perioda	225		293	286
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		472	151
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		193	1239
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U BE06PADU

dana 27.2. 2007

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvostaja



Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07091907 Maticni broj		100205670 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : "PKB VELEPRODAJA PRODUKT" A.D.

Sediste : BEOGRAD-BORCA, ZRENJANINSKI PUT 194

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010633432

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	334354	456680
1. Prodaja i primljeni avansi	302	330293	438084
2. Primijene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1523	821
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2538	17775
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	275018	399114
1. Isplate dobavljaocima i dati avansi	306	214429	342564
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	35716	34082
3. Placene kamate	308	12055	8728
4. Porez na dobitak	309	1477	416
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	11341	13324
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	59336	57566
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	2470	5325
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biclo...-kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primijene kamate iz aktivnosti investiranja	317	2470	5325
5. Primijene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biclo...-kih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	2470	5325
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07091907 Matični broj		100205670 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: "PKB VELEPRODAJA PRODUKT" A.D.

Sedište: BEOGRAD-BORCA, ZRENJANINSKI PUT 194

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010633456

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	114288	414	1135	427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	114288	417	1135	430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	114288	420	1135	433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	114288	423	1135	436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	114288	426	1135	439		452		

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
			6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	61190	466	9280	479		482	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	61190	469	9280	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	144	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	203	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	61190	472	9221	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	61190	475	9221	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	463		476	176	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	464		477	242	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	61190	478	9155	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	6862	518		531		544	192755
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	6862	521		534		547	192755
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	1902	522		535		548	2046
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	834	523		536		549	1037
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	7930	524		537		550	193764
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	7930	527		540		553	193764
11	Ukupna povecanja u tekucioj godini	515	427	528		541		554	603
12	Ukupna smanjenja u tekucioj godini	516		529		542		555	242
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	8357	530		543		556	194125

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

U _____ dana 27.2. 2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

B. Stojanovic



Zakonski zastupnik

M. Stojanovic

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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU**
Privredno društvo
„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

– BEOGRAD, 28.02. 2012. GODINE –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Skraćeni naziv društva: „PKB VELEPRODUKT“ AD

Sedište društva: Beograd-Borca Zrenjaninski put 194

Veličina društva: srednje pravno lice

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 7091907

Šifra delatnosti: 46.39

PIB: 100205670

1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 10.06.1976.godine. Dugi niz godina poslovalo je u sistemu Složenog preduzeća Poljoprivredni Kombinat „Beograd“, u sastavu RO „PKB COMMERCE“, poslovi unutrašnje trgovine na veliko i malo, kao OOUR „VELEPRODAJA“, koja se specijalizovala za promet poljoprivredno-prehrambenih i industrijskih proizvoda na veliko, što je ostalo osnovna delatnost društva i posle izlaska iz sistema PKB.

Društvo se 1990. godine konstituisalo kao društveno preduzeće, a kasnije (1991.godine) kao deoničko društvo, da bi danas imalo status akcionarskog društva, upisanog kod Trgovinskog suda u Beogradu, rešenjem VI Fi 7178/98. od 22.05.2000.godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, proširenje delatnosti i promena podataka od značaja za pravni promet upisana je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu IX Fi 10244/03 od 31.12.2003.godine.

Organizacionu strukturu društva čine sektori, od kojih je svakako najznačajniji komercijalni sektor. Društvo preko distributivnih centara snabdeva robom veliki broj kupaca, a značajni kupci su Ministarstvo pravde Republike Srbije, Institut za ortopediju Banjica i druge zdravstvene ustanove, restorani društvene ishrane, domovi učenika i drugi kupci.

Društvo sa više magacina, rashladnih komora i sopstvenim voznim parkom poseduje solidnu tehno-lošku opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, čemu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura – 48 zaposlenih, 11 ima visoku stručnu spremu, 6 višu, 14 srednju stručnu spremu... Preduzeće ima razvijeni informatički sistem koji pokriva sve lokacije i faze rada. Uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstvene programe trudimo se da pratimo savremene informatičke tokove.

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon “Agromed”, koji se bavi preradom meda i preparata na bazi meda, propolisa i drugih pčelinjih proizvoda. Ovi proizvodi nagrađeni su brojnim priznanjima i nagradama na specijalizovanim izložbama i sajmovima, od kojih je nazajčajnije priznanje “Šampion kvaliteta XX veka” dodeljeno 2000.godine na Novosadskom sajmu poljoprivrede. Najpoznatiji preparati su Bronhi sirup, Bronhi med, Stimulans VITA-a, Medis, Propolis u spreju i brojni preparati sa dodatkom minerala i vitamina. Zbog preseljenja na novu lokaciju, društvo ne vrši proizvodnju u sopstvenim kapacitetima do dobijanja svih potrebnih dozvola od strane građevinske i sanitarne inspekcije. Proizvodnja se obavlja uslužno u iznajmljenim kapacitetima kod proizvođača koji ispunjavaju sve tražene uslove za obavljanje ovakve vrste proizvodnje..

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost »PKB Veleprodaje produkt« AD je trgovina na veliko. Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:
TRGOVINA NA MALO
PROIZVODNJA PREPARATA OD MEDA

1.4. Organi društva

Prema Ugovoru o organizovanju – osnivačkom aktu:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Izvršni odbor kao izvršni organ
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;
- Interni revizor, kao organ nadzora.

1.5. Zaposlenost u društvu

(Navesti naziv društva) je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 48. zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII)	_____
- visoka stručna sprema (VII-2)	_____
- visoka stručna sprema (VII-1)	11
- viša stručna sprema (VI)	6
- visokokvalifikovani radnici (V)	_____
- srednja stručna sprema (IV)	14
- kvalifikovani radnici (III)	7
- polukvalifikovani radnici (II)	5
- niža stručna sprema (I)	_____
- nekvalifikovani radnici	5
Ukupno:	48

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

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

3.2. Poslovni rashodi

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

3.4. Osnovna sredstva

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

3.5. Zalihe

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.6. Kratkoročna potraživanja

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

3.7. Kratkoročne obaveze

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

3.8. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- RAJKA MAODUŠ, direktor privrednog društva
- LJILJANA ABAZOVIĆ, rukovodilac službe računovodstva.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011	Ostvareni prihodi u 2010	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	259.237	425.344	
2.	Finansijski prihodi	4.155	4.286	
3.	Ostali prihodi	38.743	20.440	
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI PRIHODI	302.135	450.070	

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**5.1. Poslovni prihodi**

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	246.640	424.541
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	4.174	3.748
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	8.423	
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		2.945
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	259.234	425.344

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu
domaće tržište učestvuje sa 100%, U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 61%.

5.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	1.980	3.073
Pozitivne kursne razlike	2.175	1.213
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	4.155	4.286

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	45	38
Naplaćena otpisana potraživanja	1.242	18.947
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	1.269	1.455
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	36.187	
UKUPNI OSTALI PRIHODI	38.743	20.440

5.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupni dobiti poslovanja koje se obustavlja		

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011	Ostvareni rashodi u 2010	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	20.670	24.590	84
2.	Finansijski rashodi	14.802	13.792	107
3.	Ostali rashodi	11.664	8.836	132
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	47.136	47.218	100

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**7.1. Poslovni rashodi**

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe	192.503	342.359
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	192.503	342.359
Troškovi materijala za izradu	16.348	14.838
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	162	282
Troškovi goriva i energije	3.506	3.558
Ukupno grupa 51:	20.016	18.678
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	24.393	24.922
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.366	4.461
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.132	1.180
Ostali lični rashodi i naknade	3.577	3.826
Ukupno grupa 52:	35.468	34.389
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	1.653	4.039
Troškovi usluga održavanja	2.990	3.392
Troškovi zakupnina	187	
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande	210	24

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	3.142	3.851
Ukupno grupa 53:	8.182	11.458
Troškovi amortizacije	4.824	4.657
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.230	1.092
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	6.054	5.750
Troškovi neproizvodnih usluga	3.600	3.755
Troškovi reprezentacije	1.082	1.686
Troškovi premije osiguranja	832	914
Troškovi platnog prometa	2.104	2.843
Troškovi članarina	171	177
Troškovi poreza	580	650
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	4.119	3.107
Ukupno grupa 55:	12.488	13.132
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	274.711	425.766

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

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2011. godinu isplaćena u januaru 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	12.055	8.728
Negativne kursne razlike	2.747	5.064
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	14.802	13.792

Od ukupno razgraničenih kursnih razlika u 2011 godini na rashode je preneto 12

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011	2010.
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 po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	7.332	1.335
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	4.332	7.501
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje građevinskih objekata		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	11.664	8.836

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi dozvoljeni i nedozvoljeni kalo 208 hiljada ,troskovi sporova 1.534 hiljada dinara, kazne i penali 2.147 hiljada dinara izdaci za humanitar.zdr. i nauc. obr.443 hiljada dinara .

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011	Ostvareno u 2010	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	15.474	422	
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	10.647	9.506	
5	Dobitak na ostalim prihodima	27.079	11.604	
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	958	1.676	
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	293	286	
10	Odloženi poreski rashodi perioda	472	151	
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK	193	1.239	
	NETO GUBITAK			

Na iznos ostvarenog dobitka od 958 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 2.925 hiljada dinara po stopi od 10.% i iznosi 293 hiljada dinara.

BILANS STANJA**9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011 (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	72.008	35.821	201
2.	Građevinski objekti	163.470	163.470	100
3.	Postrojenja i oprema	32.540	33.499	97
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	50.289	32.610	154
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	318.307	265.400	120

Privredno društvo ne poseduje valjanu dokumentaciju za uknjizbu vlasništva nad nepokretnostima kojima raspolaze u Padinskoj skeli i to:

- skladisni prostor površine 3.127,11 m² koji koristimo od 1958 godine
- montazni objekat površine 800 m²

Hipoteka je stavljena na zemljište na katastarskoj parceli 944/9 od 9001 m² KO Borca na ime kratkoročnog kredita br. 99/010-01 kod Agrobanke od 25.000.000 dinara i kratkoročni kredit kod Agrobanke br 248/010-01 u iznosu od 25.000.000 dinara.

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	2.5
2.	Oprema	10
3.	Nameštaj	
4.	Kompjuteri	30
5.	Osnovno stado	

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	72.008	22.62
2.	Građevinski objekti	163.470	51.36

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
3.	Postrojenja i oprema	32.540	10.22
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	50.289	15.80
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	318.307	100

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38 nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije.

Procena nekretnina je vršena u 2006 godini od strane ovlašćenog procenjivaca, a procenu opreme vrši komisija za popis osnovnih sredstava koja je imenovana od strane odgovornog lica u pravnom licu tako da se na taj način vrši uskladjivanje vrednosti opreme sa fer vrednošću.

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

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 263 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i putem finansijskog lizinga. Na lizing su kupovana transportna sredstva.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2.652 hiljada dinara, a opreme 2.172 hiljada dinara, što čini ukupno 4.824 hiljada dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 1.398 hiljada dinara, i to: kanc. names. računari ... Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 1.398 hiljada dinara, otpisane vrednosti 1.389 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 9 hiljada dinara. Neotpisana vrednost opreme je knjižena na teret računa 340 – Nerasporedjena dobit ranijih godina..

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	35.821		163.470	33.499	32.610				265.400
2	Povećanje									
2.1	Nove nabavke				263					263
2.2	Procena	36.187			178					36.363
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine					17.879				17.879
2.6										
2.7										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod				1.398					1.398
	Stanje na kraju godine (31.12. 2011)	72.008		163.470	32.540	50.289				318.307
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			50.636	21.534					72.170
2	Povećanje									
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			2.652	2.172					4.824
2.3										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke				1.389					1.389
4	Stanje na kraju godine (31.12.2011)			53.288	22.317					75.605
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	72.008		110.182	10.223	50.289				242.702

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 1 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

		(u hiljadama dinara)
R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	1
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	1

14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa prihoda od prodaje sopstvenih proizvoda u odnosu na ukupan prihod a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

(u hiljadama dinara)		
	2011	2010.
Materijal	1.576	2.375
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	13.015	4.592
Roba	25.797	19.724
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	11.118	16.177
UKUPNO ZALIHE	51.508	42.867

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi .33 hiljada dinara, a višak 47 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine nije bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planskim cenama iznosi 13.015 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Upravnog odbora društva 31.01.2012. godine.

15. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 - obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjiženi na računima grupe 51-55. Troškovi materijala vode se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda vode se po ceni koštanja.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA

u din pez/para

R.br	K-to	Naziv troškova	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
1.	511	Materijal za izradu	16.077.862	16.077.862	
2.	512	Ostali materijal			
3.	513	Gorivo i energija	662.976	15.000	647.976
4.	520	Zarade bruto	2.958.003	589.134	2.368.869
5.	521	Troškovi doprinosa poslodavac	526.590	105.455	421.135
6.	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu			
7.	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8.	524	Troškovi naknade			
9.	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora			
10.	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora			
11.	529	Ostala lična primanja	561.096	145.140	415.956
12.	530	Usluge na izradi učinka			
13.	531	Transportne usluge	644.839	15.271	629.568
14.	532	Usluge održavanja	482.164	17.800	464.364
15.	533	Troškovi zakupnina	202.379	194.400	7.979
16.	534	Sajmovi			
17.	535	Reklama i propaganda	68.103	23.600	44.503
18.	536	Troškovi istraživanja			
19.	539	Ostale usluge	98.811		98.811
20.	540	Amortizacija	551.720	11.496	540.224
21.	550	Naknade	862.270	1.170	861.100
22.	551	Troškovi reprezentacije	171.282	1.264	170.018
23.	552	Troškovi premije osiguranja	149.838		149.838
24.	553	Troškovi platnog prometa	222		222
25.	554	Troškovi članarine	24.356	2.622	21.734
26.	555	Troškovi poreza			
27.	556	Troškovi doprinosa			
28.	559	Ostali nematerijalni troškovi	1.420.106	337.526	1.082.580
		UKUPNO:	25.462.617	17.537.740	7.924.877
		%	100	68.88	31.12

Od ukupnih troškova u iznosu od 25.462.617 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 17.537.740 ili 68.88%, a na troškove režije 7.924.877 dinara ili 31.12%.

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

U nastavku teksta daje se prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01. 2011	Stanje na dan 31.12. 2011	Razlika (4 – 3)
1	2	3	4	5
110	Nedovršena proizvodnja			
120	Gotovi proizvodi	4.592	13.015	8.423
	Ukupno	4.592	13.015	8.423

(u hiljadama dinara)

– konto 131 – Roba u magacinu	-
– konto 132 – Roba u prometu na veliko	25.356
– konto 134 – Roba u prometu na malo	442
Ukupno	25.798

16. DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 1.442 hiljada dinara. Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	FRIGO GRAND	LJIG	1.000	2011
2.	MABER COMERCE	PANCEVO	292	2011
3.	CENTAR ZA ISP.NAM.	BGD.	18	2011
4.	FRIGO FRUTI	BELANOVICA	34	2007
5.	PRIVREDNI SAVETNIK	BGD.	17	2011
6.	REPUBL.VETER.INSP.	BGD.	17	2011
7.	SLUZH.GLASNIK	BGD.	29	2011
8.	UNIJAPAK	NIS	21	2011
9.	PLIMA AGRAR	BGD.	14	2010
10.				
11.				
			1.442	

PREGLED DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	PARMA	NEMACKA	235	2011
2.	QUINQDAO TOPSEN	KINA	2.567	2011
3.	ABC PRODUCTS	TAJLAND	5.647	2011
4.	HALEROVERSEAS	NEMACKA	574	2011
5.	JILIN CITY	KINA	701	2010

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	Ukupno		9.724

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	1.392	97
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	16	1
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	34	2
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.442	100

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	9.023	93
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	701	7
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	9.724	100

17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 76 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	70.247
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-10.575
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	323
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	5.910
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	354
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4.143
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	5.713
Ukupno potraživanja	76.115

Napomene uz finansijske izveštaje

18. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 65.905 hiljada dinara.

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.11.2011. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatah obrazaca IOS:

– usaglašeno je 169 odnosno 53%;

– nije usaglašeno 64 odnosno 20%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

– nije usaglašeno 86 odnosno 27%, jer kupci koji su tuženi i kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3-5)
1.	MUP BEOGRAD	4.972	4.972	3.638		1.334
2.	GERONTOLOSKI ZEM.	2.676	2.676	31		2.645
3.	RUSANDA MELENCI	3.152	3.152	1.067		2.085
4.	GP HIDROTEHNIKA BGD.	1.289	1.289			1.289
5.	PHOENIX PHARM BGD.	1.554	1.554	1.054		500
6.	SIGRAD BGD.	4.353	4.353			4.353
7.	INIHENKOM BGD.	1.064	1.064			1.064
8.	PKB IMES BGD.	1.026	1.026	77		949
9.	VU DEDINJE BGD.	1.089	1.089	813		276
10.	TEC BGD.	1.141	1.141	340		801
11.	OKRUZNI ZATVOR BGD	1.706	452	452	1.254	1.254
12.	KOBE GROUP BGD.	901	901	347		554
13.	CLAS COMERCE BGD.	862	862	862		
14.	PIK ZEMUN ZEMUN	768			768	768
15.	OSTALI	27.743	19.012	7.883	8.731	19.860
	UKUPNO	54.296	43.543	16.564	10.753	37.732

20. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	28.527	53
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	11.984	22
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	2.703	5
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	1.360	3
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	604	1
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	2.079	4
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	7.039	12

Napomene uz finansijske izveštaje

21. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldov (b + c + d = a)	319	54.296
b) Usaglašeno 100%	198	43.543
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	121	10.753

22. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od ..168..... hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2011
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	50
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	273
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	UKUPNO	323

23. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2011. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 354 hiljada dinara.

24. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 36 hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od hiljada dinara;
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od dinara;
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od dinara;
- potraživanja od Nacionalne službe za zapošljavanje po osnovu refundacija za pripravnike u iznosu od dinara.

(u hiljadama dinara)

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 4.143 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	4.008	21.097
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	95	86
Devizni račun	13	2.090

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2011	2010.
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	27	23
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	4.143	23.296

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 5.713 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	931
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi	622
• Potraživanja za više plaćen PDV	243
• Unapred plaćeni troškovi	-
• Potraživanja za nefakturisani prihod	-
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost	-
• Odložena poreska sredstva	-
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3.917
• UKUPNO	5.713

27. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

28. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2011.	2010.
Akcijski kapital	78.777	78.777
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital	35.511	35.511
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	1.135	1.135
UKUPNO	115.423	115.423

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2011.	2010.
Akcionar GIP SLOB.JOV	obicne	24,95	24,95	24,95
Akcionar AKC.FOND R.S	obicne	22,07	22,07	22,07
Akcionar PIO FOND R.S.	obicne	7,75	7,75	7,75
Manjinski interes	obicne	45,23	45,23	45,23
UKUPNO		100	100	100

3) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je i neto dobitak 2011. godine u iznosu od 193 hiljada dinara.

29. OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 177.310 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Napomene uz finansijske izveštaje

• dugoročna rezervisanja	3.985
• dugoročne obaveze	40.404
• kratkoročne obaveze	132.921
• odložene poreske obaveze	
• UKUPNO	177.310

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

31. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji	40.404
• Dugoročni krediti u inostranstvu	-
• Ostale dugoročne obaveze	-
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	40.404

31.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2011.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE	35.488
Pravno lice	
Ostali .LIZING	4.916
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	40.404

46.5.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br. 21540/2010 je zaključen 30.12.2010. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS),

Stanje kredita po Ugovoru broj 21540/2010 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije na dan 31.12. 2011. godine iznosi 35.488 Srednji kurs NBS na dan 31.12.2011. godine je 104,6409 RSD, tako da stanje navedenog kredita u dinarskoj protivvrednosti iznosi 35.488 RSD.

32. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

(u hiljadama dinara)

R.b.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2011.

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2011.
1	2008	RENAULT MASTER FG E1333Y6	2008	1919	830
2	2010	NEW TURBO RIVAL 49.10	2010	1-1/zv10s	1.205
3	2010	RENAULT MEGANE GENER. 1.5DCI	2010	13785	956
4	2010	TURBO RIVAL 35.10 HKF FURGON	2010	13606	987
5	2010	RENAULT MEGANE BERL. GEN. 1.5 dci	2010	13751	938
UKUPNO					4.916

Sa Hipo lizingom su zakljucena 4 ugovora 1 ugovor je zaključen sa Lipaksom na period od 60 meseci.

33. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

	Broj	(iznos u hiljadama dinara)
1. Obaveze sa saldovom	5	4.916
2. Usaglašeno 100%	5	4.916
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

34. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 132.921hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2011.	2010.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji 422	78.667	78.333
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze 429		
Ukupno grupa 42:	78.667	78.333
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	333	10
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	50.411	84.746
Dobavljači u inostranstvu		5.207
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43:	50.744	89.963
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.483	1.618
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	207	233
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	368	403

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	368	403
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju 454		14
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju 455		2
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju 456		2
Ukupno grupa 45:	2.426	2.675
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	167	63
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze 469	9	10
Ukupno grupa 46:	176	73
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%	582	3.305
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Ukupno grupa 47:	582	3.305
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	48	32
Ukupno grupa 48:	48	32
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV	5	
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	273	360
Ukupno grupa 49:	278	360
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	132.921	174.741

Napomene uz finansijske izveštaje

35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz VISE ugovora zaključena sa AGROBANKOM I BANKOM INTESA bankom, i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br. .169/011-01 zaključen 14.06.2011. godine na iznos od 10.000 RSD
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br.130/13013 zaključen 21.10.2011. godine na iznos od 5.000 RSD
- 3) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br.1320/13099 zaključen 31.10.2011. godine na iznos od 10.000 RSD
- 4) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br 1320/14909 zaključen 26.12.2011. godine na iznos od 5.000 RSD
- 5) iz Ugovora o kratkoročnom subvenc. kreditu br.110/011-01 zaključen 19.04.2011. godine na iznos od 35.000 RSD
- 6) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br.51-420-3805689.9 zaključen 13.04.2011. godine na iznos od 25.000 RSD

ratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2011.	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu br.169/011-01			10.000
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu br.130/13013			2.000
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu br.1320/13099			10.000
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu br.1320/14909			5.000
Ugovor o kratkoročnom subv. kreditu Br 110/011-01			35.000
Ugovor o kratkoročnom subv. kreditu Br 51-420-3805689.9			16.667
UKUPNO:			78.667

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	333
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	50.411
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	50.744

Napomene uz finansijske izveštaje

36.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od333..... hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	FRIGO GRAND	LJIG	233	2011
2.	TEHNOMONT KOMP.	BGD.	100	2011
3.				
4.				
5.				
	Ukupno		333	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	333	100
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	333	100

36.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 50.744 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 50.411 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	INTERKOMERC BGD.	9.768	9.768			9.768
2.	SEKR.ZA PRIVR. BGD.	8.100	8.100			8.100
3.	ATLANTIC BRANDS BGD.	1.327	1.327	988		339
4.	PRINCIPAL DUO CACAK	1.616	1.616	673		943
5.	IDEA BGD.	1.174	1.174	934		240
6.	VARNOST FITEP BGD.	1.250	1.250	133		1.117
7.	SIGRAD BGD.	4.514	4.514			4.514
8.	MENEX KRUS.	1.469	1.469	919		550
9.	CLAS COMERC BGD.	908	908	862		46
10.	OSTALI	20.285	17.170	5.753	3.115	14.532
	UKUPNO	50.411	47.296	10.262	3.115	40.149

Od ukupnog iznosa od 50.411 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmireno 10.262 hiljada dinara, što čini 20%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

36.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 50.744 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

inostranstvu odnosi iznos od 0 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldnom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

Od ukupnog iznosa od - hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmireno - hiljada dinara, što čini 100%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da je društvo likvidno, jer blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima, redovno isplaćuje zarade i uplaćuje porez, doprinose i ostale javne prihode.

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose hiljada dinara.

36.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	21.997	44
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	10.559	22
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	4.239	8
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	8.310	16
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	341	1
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	4.965	10
	UKUPNO:	50.411	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 7.768 hiljada dinara.

36.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO:		

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose hiljada dinara, što čini% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

36.6. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	312	50.411
2. Usaglašeno 100%	234	47.296
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	78	3.115

36.7. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

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

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom		
2. Usaglašeno 100%		
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.603 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.483	1.618
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	207	233
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	368	403
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	368	403
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		14
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		2
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		2
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	167	63
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	10	10
UKUPNO	2.603	2.748

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	10	10
UKUPNO	2.603	2.748

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

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

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 1 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 1 hiljada dinara za decembar 2011. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2012. godine,
- obaveze za carine u iznosu od hiljada dinara,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od hiljada dinara,
- poreze na zemljište, akcije i udele i obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od hiljada dinara,
- obaveze za poreze na otpremnine i druge poreze u iznosu od hiljada dinara.
- obaveze za por.na doh.gradj cl. Upr. odb. 40 hiljada dinara
- obaveze za doprinos na PIO cl.upr.odb. 44 hiljada dinara

39. OBRAČUN PDV

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

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

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2011. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja	2.114	381	688	55	436
Usluge	4.157	748	17	1	749
Veleprodaja	180.100	32.418	63.738	5.099	37.517
Ukupno	186.371	33.547	64.443	5.155	38.702
Manjkovi	28	5			5
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO	186.399	33.552	64.443	5.155	38.707

Iznos osnovice ne odgovara obračunatom PDV zbog toga što je u PDV uključena obaveza po osnovu utroška i reprezentacije koji se kontiraju na troškove a ne na prihode iznos PDV 243.

Napomene uz finansijske izveštaje

40. SUDSKI SPOROVI

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

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD
TUŽENA STRANA**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Utv. prava koris. I ponis.uknj.nep. u Ljutice Bogdana	1.700.000EUR U din. Protuvr.	AD Imlek Padinska Skela 1/2004	Privredni sud u Beogradu XXXVII P.5084/03 sada XXV 958/07	Post.u toku solid.obav.suparnic. Sa Delta M i PKB Korporacija P. Skela ocek.da sud odbije. tuz.zahtev	15.12.2003	Bozidar Ivanisevic advokat
2	Utvrđenje nak.steteGlavn i dug sa kamatom	500.000,00 EUR Sa kamatom od 29.03.2003	Ostrelij DOO Beograd.	Privredni sud u Beogradu 17.P.12895/2010	Parnica u toku Roc. Zakaz.za 13.03.2012. Ocekujemo da sud odbije tuzb.zahtev 12.12.2011. Podneta protivtuzba	25.06.2010.	Advokat Oliver Zivkovic i Vukica Spasic
UKUPNO		2.200.000,00 EUR					

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD
TUŽENA STRANA
(RADNI SPOROVI)**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

UKUPNO:	1.534.100,67 din.					
----------------	-----------------------------	--	--	--	--	--

PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Glavni dug i kamata	5.996.562,71 Sa kamatom od 25.07.2005.	„Etnoart“ DOO u stečaju Cacak 8/05	Privredni sud u Cacku 1/07	Potraz. U stec. Postup. Preuzeto 100% Naplata neizvesna	04.07.2005.	Pravna služba
2	Glavni dug Osetni zahtev	217.769.00	Vidic Dragan Beograd Rival star DOO 4/06	KI 605/07	Podneta odst.prijava i odst. Zahtev Naplata neizvesna	13.11.2006	Pravna služba
3	Glavni dug odstetni zahtev	413.000.00	Vasic Sava Plocice Mihajlovic Aleksandar (9/08) ALEXUS MBV Beograd	Cetvrti opštinski sud Beograd VI K 1550/08	Izvršioći u bekstvu Ishod neizvestan	13.05.2008.	Pravna služba
4.	Glavni dug Sa kamatom	303.879.17 Sa kamatom Od 27.04.2007.	Doo Rackov Odzaci (10/08)	Trgovinski sud Sombor Jv.br.839/08 Jv.br.89/09	Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravosnazna Izvršenje se ne sprovodi zbog blokade duznika	28.10.2008.	Pravna služba
5.	Glavni dug sa kamatom	80.610.36 Dug sa kamatom od 13.03.2007.	STR Promet Rafallo Milosavljevic (2/09)	Opštinski sud u Obrenovcu P.br.189/09	Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravosnazna,izvršni postupak se ne sprovodi jer duz. nema sredstava	11.03.2009.	Pravna služba
6.	Glavni dug sa kamatom	340.355.04 Dug sa kamatom od 15.01.2009.	PN Agroekonomik DOO u stečaju Beograd 3/09	Privredni sud u beogradu V st.br.81/09	Podneta prijava Potrazivanje u stecajnom postupku	15.12.2009.	Pravna služba
	UKUPNO:	7.352.375,64 dinara					

41. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

R.b.	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Napomena	
					Upisana hipoteka	Važi do:

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1.	Njiva na kat.parc 944/9 od 9001m2 KO Borca	Nalazi se pored placa na kome su izgradjeni upravna zgrada i magacin, zrenjaninski put 194 u Borci	733.041,64 EUR-a	Stalni sudski vestak Stojan Stojanov	DA	13.10.2012
2.						
3.						
4.						
OKVIRNO evra						

Hipoteka je stavljena na ime kratkoročnih kredita na iznos od 50.000 hiljada dinara

U BEOGRADU
Dana 22.12.2012



Za privredno društvo

64



DST - Revizija d.o.o.

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
"PKB VELEPRODAJA PRODUKT" A.D.,
BEOGRAD**

– BEOGRAD, APRIL 2012. GODINE –



"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd

Finansijski izveštaji

SADRŽAJ

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE	1
IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA PERIOD OD 01.01.2011. DO 31.12.2011. GODINE	2
REVIZORSKA IZJAVA	3
MIŠLJENJE	5
I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	6
1. OPŠTA OBJAŠNJENJA	6
2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE	7
3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE	8
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU	10
II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	11
5. INFORMACIJE O DRUŠTVU	11
5.1. Osnovni podaci o društvu	11
5.2. Istorijat društva	11
5.3. Delatnost	12
5.4. Organi društva	12
5.5. Broj zaposlenih u društvu	12
6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	13
7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	13
7.1. Poslovni prihodi	13
7.2. Poslovni rashodi	13
7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	13
7.4. Osnovna sredstva	13
7.5. Zalihe	13
7.6. Kratkoročna potraživanja	14
7.7. Kratkoročne obaveze	14
7.8. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	14
8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA	15
9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA	15
9.1. Poslovni prihodi	15
9.2. Finansijski prihodi	15
9.3. Ostali prihodi	16
10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO POdBILANSIMA	16
11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA	16
11.1. Poslovni rashodi	16
11.2. Finansijski rashodi	17
11.3. Ostali rashodi	18
12. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA	18
13. NEMATERIJALNA ULAGANJA	19
14. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	19

Goce Delčeva 38/I, Novi Beograd, tel: (+381 11) 319-3515; 319-3516; 319-5809; 319-5879, fax: 260-2558

tekući račun: 160-81419-65, PIB: 101712539, matični broj: 17245651, šifra delatnosti: 6920

e-mail: revizija@eunet.rs, web: www.revizija-dst.co.rs



"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Finansijski izveštaji

15.	PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	19
16.	STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	20
17.	DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	21
18.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	22
19.	PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	22
20.	USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	22
21.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	22
22.	OBRAČUN PROIZVODNJE	23
23.	DATI AVANSI	25
24.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	26
25.	KUPCI	26
26.	KUPCI U ZEMLJI	26
27.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	28
28.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	28
29.	DRUGA POTRAŽIVANJA	28
30.	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	29
31.	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	29
32.	GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	29
33.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	29
34.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	30
35.	VANBILANSNA AKTIVA	30
36.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	30
37.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	30
38.	OBAVEZE	32
39.	DUGOROČNA REZERVISANJA	32
40.	DUGOROČNE OBAVEZE	32
	40.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu	32
40.1.1.	Dugoročni krediti u zemlji	32
41.	OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING	33
42.	USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING	33
43.	KRATKOROČNE OBAVEZE	33
44.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	34
45.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	35
	45.1. PRIMLJENI AVANSI	35
	45.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI	36
	45.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	36



DST - Revizija d.o.o.

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Finansijski izveštaji

45.4.	USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	36
46.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	37
47.	OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	37
48.	OBRAČUN PDV	38
49.	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK	38
50.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	38
51.	SUDSKI SPOROVI	39
52.	ZALOGE I HIPOTEKE	40
53.	POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI	41



"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Finansijski izveštaji

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE

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

- **REVIZORSKI TIM**

1. Vuko LAKČEVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor
2. Dr Predrag LILIĆ, dipl. ek.
3. Mr Mirjana JEREMIĆ, dipl. ek.
4. Marija BURIĆ, dipl. ek.

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

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



"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Finansijski izveštaji

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

Izveštaj

o reviziji finansijskih izveštaja za period
od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva "PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd sa stanjem na dan 31.12. 2011. godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja

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

Obim obavljanja revizije

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

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

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



DST - Revizija d.o.o.

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Finansijski izveštaji

REVIZORSKA IZJAVA

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

IZJAVLJUJEMO

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



Direktor
Prof. dr Srbobran Stojiljković



PREDMET: Izveštaj o finansijskim izveštajima

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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



DST - Revizija d.o.o.

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Finansijski izveštaji

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

MIŠLJENJE

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

Beograd,
20. april 2012. godine



OVLAŠĆENI REVIZOR

Vuko Lakčević, dipl.ek.



ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА-ПРОДУКТ А.Д.

АД за трговину и производњу, 11211 Београд-Борча Зрењанински пут 194

Tel: 011 207 44 00, Факс: 011 207 44 62, email: biro@pkbveleprodukt.rs, www.pkbveleprodukt.rs

МБ 07091907 ПИБ 100205670 Текући рачуни: 245-0147092101024-48 ПБ Агробанка АД, 180-108832-82 Банка Интрос



бр. 203

20.04.2012. год

БЕОГРАД-БОРЧА Зрењанински пут 194

IZJAVA «PKB Veleprodaja-Produkt» AD

Ovu izjavu dajemo u vezi sa vašom revizijom računovodstvenih izveštaja našeg preduzeća za godinu koja se završila 31.12.2011.godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog preduzeća na dan 31.12.2011.godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Prihvataмо svoju odgovornost za istinit i objektivан prikaz računovodstvenih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2011.godine.

Potvrđujemo po našem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

1. Stavili smo vam na raspolaganje sve poslovne knjige i relevantnu dokumentaciju, sva normativna akta, sve zapisnike i značajne odluke koji se odnose na poslovanje u ovoj godini.
2. Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na računovodstvene izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje.
3. U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih grešaka niti propusta.
4. Preduzeće je postupilo u skladu sa odredbama odgovarajućih ugovora i u slučaju njihovog nepridržavanja, ne bi moglo imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima vladinih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja tih zahteva, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
5. Nemamo planove niti namere koji bi mogli materijalno značajno da izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
6. Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koji bi doveli do pojave zastarelih zaliha i zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti.
7. Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili smo ih u napomenama uz finansijske izveštaje.
8. Imamo sudske sporove koji ne utiču na rezultate poslovanja i imovinu preduzeća, a u vezi parnice koja se vodi po tužbi AD «Imlek» pred Privrednim sudom u Beogradu pod poslovnim brojem XXXVII P.br.5084/03, odnosno XXVIII P.br.958/07 radi utvrđivanja prava na nepokretnostima ističemo da eventualni negativan ishod spora ne bi bio od uticaja na rezultate poslovanja i imovinu preduzeća, obzirom da je u članu 6. stava 2. kupoprodajnog ugovora «Delta N» DOO kao kupac prihvati obavezu da neće isticati nove zahteve vezane za predmetnu nepokretnost prema «PKB Veleprodaja-Produkt» AD koja je bila faktički korisnik nepokretnosti i kao takva obuhvaćena tužbom kao pasivni suparničar /sa «PKB Korporacijom» iz Padinske Skele/.
9. Preduzeće poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima osim kada su u pitanju osnovna sredstva – nepokretnosti, za koja posedujemo brojnu dokumentaciju, ali koja za sada nije adekvatna, odnosno valjana za upis prava na predmetnim nepokretnostima u zemljišne knjige kod nadležnih sudova i drugih organa.
10. Preduzeće je konstituisalo hipoteku na nepokretnosti-zemljištu, kat. parc. 944/9 (nova oznaka: k.p.10992) KO Borča, površine 9001m2, u korist PB Агробанка АД Београд, sa rokom važnosti do 14.06.2012.godine.



[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. OPŠTA OBJAŠNJENJA

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

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji privredno društvo je razvrstano u srednje pravno lice pa je revizija izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

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

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

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

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

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

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

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

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		259.237	425.344
60 61	1. Prihodi od prodaje	202		250.814	428.289
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		8.423	
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			2.945
64 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		274.711	425.786
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		192.503	342.359
51	2. Troškovi materijala	209		20.016	18.678
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		35.468	34.389
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		6.054	5.750
53 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		20.670	24.590
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214		15.474	422
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		4.155	4.286
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		14.802	13.792
67 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		38.743	20.440
57 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		11.664	8.836
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219		958	1.676
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220			
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223		958	1.676
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		293	286
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		472	151
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229		193	1.239
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE

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

AKTIVA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		243.761	194.214
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		242.702	193.230
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		192413	160.620
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		50.289	32.610
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		1.059	984
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		1.059	984
	B. OBRTNA IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		127.623	223.260
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		51.508	42.867
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		76.115	180.393
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		65.905	143.920
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		354	199
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		4.143	23.296
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		5.713	12.978
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		51	523
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		371.435	417.997
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		371.435	417.997
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025		582	125

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd

Finansijski izveštaji

PASIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		194.125	193.764
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		115.423	115.423
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		61.190	61.190
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		9.155	9.221
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		8.357	7.930
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		177.310	224.233
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		3.985	3.200
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113		40.404	46.292
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		35.488	39.787
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		4.916	6.505
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		132.921	174.741
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		78.667	78.333
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		50.744	89.963
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		2.603	2.748
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		907	3.697
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		371.435	417.997
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		582	125

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU

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

(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	334.354	456.680
1. Prodaja i primljeni avansi	302	330.293	438.084
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1.523	821
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2.538	17.775
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	275.018	399.114
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	214.429	342.564
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	35.716	34.082
3. Plaćene kamate	308	12.055	8.728
4. Porez na dobitak	309	1.477	416
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	11.341	13.324
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311	59.336	57.566
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	2.470	5.325
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	2.470	5.325
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323	2.470	5.325
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	44.773	113.611
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	5.553	70.219
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	39.220	43.392
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	124.675	151.517
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	124.675	147.679
3. Finansijski lizing	332		3.838
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335	79.902	37.906
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	381.597	575.616
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	399.693	550.631
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338		24.985
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339	18.096	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	23.296	2.161
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	1.690	1.213
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	2.747	5.063
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	4.143	23.296

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

5. INFORMACIJE O DRUŠTVU

5.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: „PKB Veleprodaja Produkt“ akcionarsko društvo za trgovinu i proizvodnju Beograd, Palilula

Skraćeni naziv društva: „PKB Veleprodukt“ a.d., Beograd

Sedište društva: Zrenjaninski put 194

Veličina društva: srednje pravno lice

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 07091907

Šifra delatnosti: 4639

PIB: 100205670.

5.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 10.06. 1976. godine. Dugi niz godina poslovalo je u sistemu Složenog preduzeća Poljoprivredni Kombinat "Beograd", u sastavu RO "PKB Commerce", poslovi unutrašnje trgovine na veliko i malo, kao OOUR "Veleprodaja", koja se specijalizovala za promet poljoprivredno-prehrambenih i industrijskih proizvoda na veliko, što je ostalo osnovna delatnost društva i posle izlaska iz sistema PKB.

Društvo se 1990. godine konstituisalo kao društveno preduzeće a kasnije (1991.) godine kao deoničko društvo da bi danas imalo status akcionarskog društva upisanog kod trgovinskog suda u Beogradu rešenjem VI Fi 7178/98 od 22.05. 2000. godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, proširenje delatnosti i promena podataka od značaja za pravni promet upisana je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu IX Fi 10244/03 od 31.12. 2003. godine.

Društvo je registrovano, odnosno prevedeno u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD 47537/2005 od 07.06. 2005. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 224419/2006 od 05.12. 2006. godine upisana je promena osnovnog kapitala i izvršeno je prevođenje osnovnog kapitala izraženog u USD u EUR. Vrednost upisanog i uplaćenog osnovnog kapitala po navedenom Rešenju iznosi 1.303.146,12 EUR.

Organizacionu strukturu društva čine sektori, od kojih je svakako najznačajniji komercijalni. Društvo preko distributivnih centara snabdeva robom veliki broj kupaca, a značajni kupci su Ministarstvo pravde Republike Srbije, Institut za ortopediju Banjica i druge zdravstvene ustanove, restorani društvene ishrane, domovi učenika i drugi kupci.

Društvo sa više magacina, rashladnih komora i sopstvenim voznim parkom poseduje solidnu tehnološku opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, čemu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura. Preduzeće ima razvijen informatički sistem koji pokriva sve lokacije i faze rada. Uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstvene programe društvo se trudi da prati savremene informatičke tokove.

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon "Agromed", koji se bavi preradom meda i preparata na bazi meda, propolisa i drugih pčelinjih proizvoda. Ovi proizvodi nagrađeni su brojnim priznanjima i nagradama na specijalizovanim izložbama i sajmovima, od kojih je najznačajnije priznanje "Šampion kvaliteta XX veka" dodeljeno 2000. godine na *Novosadskom sajmu poljoprivrede*. Najpoznatiji preparati su *Bronhi sirup*, *Bronhi med*, *Stimulans VITA-a*, *Medis*, *Propolis u spreju* i brojni preparati sa dodatkom minerala i vitamina. Zbog preseljenja na novu lokaciju, društvo ne vrši proizvodnju u sopstvenim kapacitetima do dobijanja svih potrebnih dozvola od strane građevinske i sanitarne inspekcije. Proizvodnja se obavlja uslužno

u iznajmljenim prostorijama i sa iznajmljenim mašinama koje ispunjavaju sve tražene uslove za obavljanje ovakve vrste proizvodnje.

5.3. Delatnost

Pretežna delatnost "PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd je nespecijalizovana trgovina na veliko hranom, pićima i duvanom (šifra 4639).

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- trgovinu na malo i
- proizvodnju preparata od meda.

5.4. Organi društva

Prema Ugovoru o organizovanju, odnosno osnivačkom aktu, organi "PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Izvršni odbor kao izvršni organ;
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;
- Interni revizor, kao organ nadzora.

5.5. Broj zaposlenih u društvu

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 48 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VII-1)	11
- viša stručna sprema (VI)	6
- visokokvalifikovani radnici (V)	-
- srednja stručna sprema (IV)	14
- kvalifikovani radnici (III)	7
- polukvalifikovani radnici (II)	5
- niža stručna sprema (I)	-
- nekvalifikovani radnici	5
Ukupno:	48

6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

7.1. Poslovni prihodi

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

7.2. Poslovni rashodi

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

7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

7.4. Osnovna sredstva

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizacionom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

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

7.5. Zalihe

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

7.6. Kratkoročna potraživanja

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

7.7. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

7.8. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Rajka Maoduš, direktor privrednog društva;
- Ljiljana Abazović, rukovodilac službe računovodstva.

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

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

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	259.237	425.344	60,95
2.	Finansijski prihodi	4.155	4.286	96,94
3.	Ostali prihodi	38.743	20.440	189,55
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
	UKUPNI PRIHODI	302.135	450.070	67,13

9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA

9.1. Poslovni prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	229.730	401.656
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	21.084	26.633
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	8.423	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	(2.945)
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	259.237	425.344

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom robe i proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 39,05%.

9.2. Finansijski prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	33	-
Prihodi od kamata	1.980	3.073
Pozitivne kursne razlike	2.142	1.213
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	4.155	4.286

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

9.3. Ostali prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Viškovi	45	38
Naplaćena otpisana potraživanja	1.242	18.947
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	445	85
Ostali nepomenuti prihodi	824	1.370
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	36.187	-
UKUPNI OSTALI PRIHODI	38.743	20.440

10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	274.711	425.766	64,52
2.	Finansijski rashodi	14.802	13.792	107,32
3.	Ostali rashodi	11.664	8.836	132,01
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
	UKUPNI RASHODI	301.177	448.394	67,17

11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

11.1. Poslovni rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe	192.503	342.359
Ukupno grupa 50:	192.503	342.359
Troškovi materijala za izradu	16.510	15.119
Troškovi goriva i energije	3.506	3.559
Ukupno grupa 51:	20.016	18.678
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	24.393	24.922
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.366	4.461
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.132	1.180
Ostali lični rashodi i naknade	3.577	3.826

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd

Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Ukupno grupa 52:	35.468	34.389
Troškovi transportnih usluga	4.079	6.425
Troškovi usluga održavanja	2.990	3.392
Troškovi zakupnina	238	999
Troškovi reklame i propagande	329	127
Troškovi ostalih usluga	546	515
Ukupno grupa 53:	8.182	11.458
Troškovi amortizacije	4.824	4.657
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.230	1.093
Ukupno grupa 54:	6.054	5.750
Troškovi neproizvodnih usluga	4.878	5.037
Troškovi reprezentacije	1.177	1.686
Troškovi premije osiguranja	832	914
Troškovi platnog prometa	2.104	2.843
Troškovi članarina	171	177
Troškovi poreza	1.593	1.538
Ostali nematerijalni troškovi	1.733	937
Ukupno grupa 55:	12.488	13.132
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	274.711	425.766

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

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2011. godinu isplaćena u januaru 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu i smeštaj radnika na terenu, prevoz zaposlenih, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

11.2. Finansijski rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Rashodi kamata	12.055	8.728
Negativne kursne razlike	2.747	5.064
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	14.802	13.792

Iznos od 1.239 hiljada dinara je sa razgraničenih kursnih razlika u 2011. godini prenet na rashode.

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

11.3. Ostali rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Manjkovi	208	549
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	7.332	1.335
Ostali nepomenuti rashodi	4.124	6.952
UKUPNI OSTALI RASHODI	11.664	8.836

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 4.124 hiljade dinara odnose se na:

- troškove sporova u iznosu od 1.263 hiljade dinara;
- kazne za privredne prestepe i prekršaje u iznosu od 271 hiljadu dinara;
- ugovorene kazne i penale u iznosu od 1.896 hiljada dinara;
- izdatke za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene u iznosu od 443 hiljade dinara;
- ostale nepomenute rashode u iznosu od 251 hiljadu dinara.

Najznačajnija stavka knjižena na Rashodima po osnovu direktnog otpisa potraživanja odnosi se na „Beobanku”, jer je rukovodstvo procenilo da je 40% od salda potraživanja na dan 31.12. 2011. godine nenaplativo.

12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni dobitak			
2.	Poslovni gubitak	(15.474)	(422)	3.666,82
3.	Dobitak finansiranja			
4.	Gubitak finansiranja	(10.647)	(9.506)	112,00
5.	Dobitak na ostalim prihodima	27.079	11.604	233,36
6.	Gubitak na ostalim rashodima			
7.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9.	Poreski rashod perioda	(293)	(286)	102,45
10.	Odloženi poreski rashodi perioda	(472)	(151)	312,58
11.	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK	193	1.239	15,58

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 958 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 2.925 hiljada dinara po stopi od 10% i iznosi 293 hiljade dinara.

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

13. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

14. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	4	3	5
1.	Zemljište	72.008	35.821	201,02
2.	Šume i višegodišnji zasadi			
3.	Građevinski objekti	163.470	163.470	100,00
4.	Postrojenja i oprema	32.540	33.499	97,14
5.	Investicione nekretnine			
6.	Osnovno stado			
7.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
8.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	50.289	32.610	154,21
9.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
10.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	318.307	265.400	119,93

Privredno društvo ne poseduje valjanu dokumentaciju za uknjižbu vlasništva nad nepokretnostima kojima raspolaže u Padinskoj skeli i to:

- skladišnog prostora površine 3.127,11 m² koji se koristi od 1958. godine,
- montažnog objekta površine 800 m².

15. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

	Stopa amortizacije %
Građevinski objekti	2,50 – 4,00
Oprema	10,00 – 25,00
Nameštaj	20,00
Kompjuteri	25,00

16. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	72.008	29,67
2.	Građevinski objekti	110.182	45,40
3.	Postrojenja i oprema	10.223	4,21
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	50.289	20,72
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	242.702	100,00

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38, nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije. Procena građevinskih objekata je vršena u 2006. godini od strane ovlašćenog procenjivača, a procenu opreme vršila je komisija za popis osnovnih sredstava koja je imenovana od strane direktora u pravnom licu tako da se na taj način vrši usklađivanje vrednosti opreme sa fer vrednošću. Procena zemljišta i dela opreme koji nema sadašnju vrednost, a nalazi se u upotrebi je vršena u 2011. godini.

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

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka, procena, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Izvršena je procena zemljišta i vrednost je povećana za 36.187 hiljada dinara i procena opreme čija je vrednost povećana za 176 hiljada dinara. Osnovna sredstva u pripremi su povećana za 17.679 hiljada dinara po osnovu proširenja magacina – skladišnog prostora.

Nabavke nove opreme su iznosile 263 hiljade dinara i odnose se na kompjutersku opremu. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2.652 hiljade dinara, a opreme 2.172 hiljade dinara, što čini ukupno 4.824 hiljade dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 1.398 hiljada dinara, i to: kancelarijski nameštaj i računari. Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 1.398 hiljada dinara, otpisane vrednosti 1.389 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 9 hiljada dinara. Neotpisana vrednost opreme je knjižena na teret računa 340 – Neraspoređena dobit ranijih godina. Navedeni iznos je trebao da bude knjižen na računu 570 Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme. Greška nema materijalni značaj na finansijski rezultat.

17. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	35.821		163.470	33.499			32.610		265.400
2	Povećanje	36.187			439			17.679		54.305
2.1	Novе nabavke				263			17.679		17.942
2.2	Procena	36.187			176					36.363
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
3	Smanjenje				1.398					1.389
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod				1.398					1.398
	Stanje na kraju godine (31.12. 2010.)	72.008		163.470	32.540			50.289		318.307
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			50.636	21.534					72.170
2	Povećanje			2.652	2.172					4.824
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			2.652	2.172					4.824
3	Smanjenje				1.389					1.389
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke				1.389					1.389
4	Stanje na kraju godine (31.12.2010.)			53.288	22.317					75.605
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	72.008		110.182	10.223			50.289		242.702

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 1.059 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.059
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	1.059

19. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Atanasov Ljiljana, Beograd – stambeni kredit	117
2.	Katanić Magdalena, Beograd – stambeni kredit	252
3.	Grečić Voja, Beograd – otkup stana	348
4.	Maksimović Stanojka, Beograd – otkup stana	346
5.	Petrović Bosiljka, Beograd – otkup stana	(4)
	UKUPNO:	1.059

20. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	5	1.059
2. Usaglašeno 100%	5	1.059
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

21. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturmu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Materijal	1.577	2.374
Gotovi proizvodi	13.015	4.592
Roba	25.798	19.724
Dati avansi	11.118	16.177
UKUPNO ZALIHE	51.508	42.867

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd

Napomene uz finansijske izveštaje

Revizor je prisustvovao popisu zaliha materijala, rezervnih delova i gotovih proizvoda i uverio se u ispravnost i tačnost vršenja naturalnog popisa.

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 33 hiljade dinara, a višak 47 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po ceni koštanja iznosi 25.798 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Upravnog odbora Društva 31.01. 2012. godine.

22. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 - obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjiženi na računima grupa 51-55. Troškovi materijala vode se po stvarnim nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda vode se po ceni koštanja.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511	16.077.862	16.077.862	
512			
513	662.976	15.000	647.976
520	2.958.003	589.134	2.368.869
521	526.590	105.455	421.135
522			
524			
529			
530			
531			
532	561.096	145.140	415.956
536			
539	644.839	15.271	629.568
540	482.164	17.800	464.364
550	202.379	194.400	7.979
551			
552	68.103	23.600	44.503
553			
554	98.811		98.811
555	551.720	11.496	540.224
559	862.270	1.170	861.100
Ukupno	25.462.617	17.537.740	7.924.877

Od ukupnih troškova u iznosu od 25.462.617 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 17.537.740 dinara ili 68,88%, a na troškove režije 7.924.877 dinara ili 31,12%.

S obzirom na delatnost preduzeća, smatramo da je procenat terećenja troškova proizvodnje grupe računa 51 do 55 od ukupnih rashoda adekvatan.

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

ZALIHE GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2011. GODINE

(u apsolutnim vrednostima dinara)

Šifra	Naziv	Količine u kg	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
1599	Mleč sa medom	501	237,25	118.862
1605	Stimulans vit-a	470	175,80	82.626
1333	Unidepil super	14.351	105,71	1.517.044
1602	Propolis kompozitum	260	58,71	15.265
1682	Eprohem kapi	509	53,05	27.002
1939	Unidepil rinfuz	46.260	521,81	24.139
1405	Propolis bebi kapi	309	66,74	20.623
8871	Propolis u spreju	3	106,30	319
14639	Bronhi med 3	176	164,65	28.978
14693	Bronhi sirup	14.318	220,39	3.155.544
15637	Solusept kapi	111	60,16	6.678
7647	Cvekla 5/1	1.199	229,97	275.734
17377	Boranija st.z. 5/1	554	226,23	125.331
17372	Boranija steril. 5/1	18.475	226,19	4.178.860
15614	Septisol kapi	627	60,31	37.814
17373	Grašak ster 5/1	1.627	226,20	368.028
17377	Boranija st.z. 5/1	8.576	226,23	1.940.149
17372	Boranija steril. 5/1	4.830	226,19	1.092.498
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2011 GODINE				13.015.494
ZALIHE NA DAN 31.12. 2010. GODINE				4.592.001
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				8.423.493

**KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA
NA DAN 31.12.2011. GODINE**

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2011 (900 100)	
2	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2011 (900 200)	4.592
3		Ukupno (1 + 2)	4.592
4	950	Troškovi nove proizvodnje u 2011. godini (51 do 55)	17.538
5		Ukupno (3 + 4)	22.130
6	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2011.	
7	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2011.	13.015
8		Ukupno (6 + 7)	13.015
9		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 - 8)	9.115
10	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2011.	9.115
11	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svodenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12	983	Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2011.	9.115
		Ukupno (10 + 11 + 12)	4.592

Troškove nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda privredno društvo obračunava isključivo za potrebe bilansa uspeha.

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2011.	Stanje na dan 31.12.2011.	Razlika
1	2	3	4	(4 - 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja			
120	Gotovi proizvodi	4.592	13.015	8.423
	Ukupno	4.592	13.015	8.423

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

- konto 131 – Roba u magacinu	
- konto 132 – Roba u prometu na veliko	25.356
- konto 134 – Roba u prometu na malo	442
Ukupno:	25.798

23. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 11.166 hiljada dinara u bruto iznosu. Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Frigo grand	Ljig	1.000	2011.
2.	Maber comerce	Pančevo	292	2011.
3.	Centar za isp. nam.	Beograd	18	2011.
4.	Frigo fruti	Belanovica	34	2007.
5.	Privredni savetnik	Beograd	17	2011.
6.	Republička veterinarska inspekcija	Beograd	17	2011.
7.	Službeni glasnik	Beograd	29	2011.
8.	Unijapak	Niš	21	2011.
9.	Plima agrar	Beograd	14	2010.
	Ukupno		1.442	

PREGLED DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Parma	Nemačka	235	2011.
2.	Quingdao Topsen	Kina	2.567	2011.
3.	ABC Products	Tajland	5.647	2011.
4.	Haleroverseas	Nemačka	574	2011.
5.	Jilin City	Kina	701	2010.
	Ukupno		9.724	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	1.392	96,53
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	18	1,11
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	34	2,36
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.442	100,00

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	9.023	92,79
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	701	7,21
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	9.724	100,00

Ispravka vrednosti po osnovu datih avansa iznosi 48 hiljada dinara.

24. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

Na rednom broju 015 (označka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 76.115 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Sumnjiva i sporna potraživanja (od banke)	15.951
Kupci u zemlji	54.296
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(10.575)
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja za kamatu i dividende	6.261
Potraživanja od zaposlenih	323
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	354
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(351)
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4.143
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	5.713
Ukupno potraživanja:	76.115

25. KUPCI

U okviru rednog broja 016 (označka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 65.905 hiljada dinara, od čega se na neto potraživanja od kupaca odnosi iznos od 59.296 hiljada dinara.

26. KUPCI U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.11.2011. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 169, odnosno 52,98%;
- nije usaglašeno 64, odnosno 20,06%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;
- nije usaglašeno 86, odnosno 26,96%, jer kupci koji su tuženi i kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 - 5)
1.	MUP Beograd	4.972	4.972	4.958		14
2.	Gerontološki centar, Zemun	2.676	2.676	2.612		64
3.	Rusanda specijalna bolnica, Melenci	3.152	3.152	2.190		962
4.	GP Hidrotehnika, Beograd	1.289	1.289	1.147		142
5.	Phoenix Pharm, Beograd	1.554	1.554	1.554		
6.	Sigrad, Beograd	4.353	4.353			4.353
7.	Inihenkilom, Beograd	1.064	1.064			1.064
8.	PKB Imes, Beograd	1.026	1.026	833		193
9.	Vojna ustanova Dedinje, Beograd	1.089	1.089	1.089		
10.	TEC-Tehničko ekonomski centar, Beograd	1.141	1.141	1.027		114
11.	Okružni zatvor, Beograd	1.706	452	452	1.254	1.254
12.	Kobe Group, Beograd	901	901	707		194
13.	Clas Commerce, Beograd	862	862	862		
14.	PIK Zemun, Zemun	768			768	768
15.	Ostali	27.743	19.012	17.151	8.731	10.592
	UKUPNO:	54.296	43.543	34.582	10.753	19.714

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2011. godine sa saldom iznosila su 54.296 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je naplaćeno 34.582 hiljade dinara, što čini 63,69% ovih potraživanja. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost zadovoljavajuća.

Na računu 20180 Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca u zemlji, iskazan je iznos od 15.951.095,40 dinara, koji se odnosi na potraživanja od „Beobanke“ a.d., Beograd u stečaju. Prema Rešenju Trgovinskog suda u Beogradu, XIII St.br. 4/2002. od 06.05. 2009. godine, a postupajući po pozivu stečajnog upravnika od 04.02. 2010. godine, stečajni poverilac „PKB Veleprodaja Produkt“ a.d. za trgovinu i proizvodnju, Beograd dostavio je podatke i dokumentaciju za identifikaciju, a u cilju realizacije prve delimične isplate poverilaca drugog isplatnog reda, tako da je po prvoj delimičnoj isplati potraživanje poverioca drugog isplatnog reda 15.951.095,40 dinara. Do sada je po osnovu prve delimične isplate poverioca prvog isplatnog reda naplaćeno 2.596.689,95 dinara u 2010. godini. Privredno društvo je očekivalo naplatu preostalog dela duga u 2011. godini. Međutim, do naplate duga nije došlo i na osnovu realno raspoloživih činjenica Društvo je donelo odluku o otpisu 40% salda ovih potraživanja na dan 31.12.2011. godine, jer je procenilo da je taj deo nenaplativ.

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

27. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	28.527	52,54
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	11.984	22,07
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	2.703	4,98
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	1.360	2,50
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	604	1,11
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	2.079	3,83
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	7.039	12,97
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	54.296	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 9.722 hiljade dinara, što čini 17,91% ovih potraživanja i može imati uticaj na finansijski rezultat.

28. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldrom (b + c + d = a)	319	54.296
b) Usaglašeno 100%	198	43.543
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	121	10.753

29. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 6.587 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	6.261
2.	Potraživanja od zaposlenih	323
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	-
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	354
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
6.	Ostala potraživanja	-
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(351)
	UKUPNO	6.587

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

30. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 323 hiljada dinara se odnose na:

		(u hiljadama dinara)
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanje od radnika – robni kredit	224
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	16
3.	Akontacija za nabavku robe i plaćanje usluga	34
4.	Potraživanja od zaposlenih po osnovu manjkova	49
	UKUPNO:	323

31. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2011. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 354 hiljade dinara.

32. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 4.143 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

			(u hiljadama dinara)	
	2011.	2010.		
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	(7)	-		
Tekući (poslovni) računi	4.015	21.097		
Blagajna	95	86		
Devizni račun	13	2.090		
Ostala novčana sredstva	27	23		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	4.143	23.296		

Negativan saldo na kontu 240 odnosi se na platnu karticu Banka Intesa.

33. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 5.713 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

		(u hiljadama dinara)
•	PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi.....	931
•	PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....	622
•	Potraživanja za više plaćen porez – poljoprivrednici	243
•	Ostala aktivna vremenska razgraničenja.....	3.917
•	UKUPNO.....	5.713

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 3.917 hiljada dinara odnose se na:

- razgraničene efekte valutne klauzule, iznos od 3.777 hiljada dinara;
- ostala aktivna vremenska razgraničenja, iznos od 140 hiljada dinara.

Od ukupnog iznosa razgraničenih efekata valutne klauzule od 3.777 hiljada dinara na obaveze koje su otplaćene odnosi se iznos od 3.535 hiljada dinara. Revizorski tim je preporučio rukovodstvu društva da navedeni iznos proknjiži na teret rashoda.

34. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 021 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 51 hiljadu dinara i odnosi se na odložena poreska sredstva.

35. VANBILANSNA AKTIVA

Na rednom broju 025 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 582 hiljade dinara i odnosi se na vanbilansnu evidenciju.

36. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

37. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	114.288	114.288
Ostali osnovni kapital	1.135	1.135
UKUPNO	115.423	115.423

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2011.	2010.
GIP Slobodan Jović	obične	24,95	28.515	28.515
Akcijski fond a.d., Beograd	obične	22,07	25.223	25.223
PIO fond RS	obične	7,75	8.867	8.867
Manjinski interes fiz.i prav.lica	obične	45,23	51.683	51.683
UKUPNO:		100,00	114.288	114.288

Osnovni kapital je nastao tokom poslovanja u ranijim godinama.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

- 1) Revalorizacione rezerve su povećane za 176 hiljada dinara po osnovu procene vrednosti opreme;
- 2) Revalorizacione rezerve su smanjene za 242 hiljade dinara po osnovu rashoda opreme;
- 3) U korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjiženo je povećanje u iznosu od 427 hiljada dinara i to:

- po osnovu ostvarenog neto dobitka u tekućoj godini u iznosu od 193 hiljade dinara i

- prihoda po osnovu procene iz ranijih godina u iznosu od 234 hiljade dinara.

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

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

38. OBAVEZE

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

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

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

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 177.310 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja.....	3.958
• Dugoročne obaveze	40.404
• Kratkoročne obaveze	132.921
• UKUPNO.....	177.310

39. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 3.985 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

40. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.....	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima.....	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine.....	-
• Dugoročni krediti u zemlji.....	35.488
• Dugoročni krediti u inostranstvu.....	-
• Ostale dugoročne obaveze	4.916
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE.....	40.404

40.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

	(u hiljadama dinara)
	Stanje na dan 31.12.2011.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice – Fond za razvoj	35.488
Svega	35.488
Dugoročni krediti u inostranstvu	-
UKUPNO	35.488

40.1.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije broj 21540/2010 je zaključen 31.12. 2010. godine na iznos od 39.787 hiljada dinara. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS) i namenjen je nabavci trajnih obrtnih sredstava.

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd

Napomene uz finansijske izveštaje

Rok otplate kredita je dve godine po isteku grejs perioda, koji je trajao do 30.06. 2011. godine. Kamata se obračunava na godišnjem nivou u visini od 4,5%. Otplata kredita se vrši u tromesečnim anuitetima koji dospevaju: 31.03.; 30.06.; 30.09. i 31.12. u godini. Poslednji anuitet dospeva za plaćanje 30.06. 2013. godine. Visinu anuiteta utvrđuje Fond za razvoj.

Stanje obaveza po navedenom kreditu na dan 31.12.2011. godine iznosi 339.138,40 EUR, odnosno 35.487.747,40 dinara.

Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana nije iskazan u okviru kratkoročnih obaveza. Greška nema materijalni značaj na finansijski rezultat ali nije u skladu sa MRS/MSFI i Pravilnikom o kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike.

41. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

(u hiljadama dinara)

R.b.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2011.
1.	2008.	RENAULT MASTER FG E1333Y6	2008	1919	830
2.	2010.	NEW TURBO RIVAL 49.10	2010.	1-1/zv10s	1.205
3.	2010.	RENAULT MEGANE GENER.15DCI	2010.	13785	956
4.	2010.	TURBO RIVAL 35.10 HKF FURGON	2010.	13606	987
5.	2010.	RENAULT MEGANE BERL. GEN. 1.5 dci	2010.	13751	938
UKUPNO					4.916

Sa „HYPO lizingom“ su zaključena četiri ugovora i jedan ugovor je zaključen sa „Lipaksom“ na period od 60 meseci.

Za Ugovor br. 1919 ugovoreni kurs plaćanja je prodajni kurs Hypo-Alpe-Adria banke. Stanje obaveza po navedenom ugovoru na dan 31.12.2011. godine je obračunato po srednjem kursu NBS, tako da su obaveze i rashodi podcenjeni za 17 hiljada dinara. Greška nema materijalni značaj na finansijski rezultat.

42. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

	Broj	Iznos u hiljadama dinara
1. Obaveze sa saldom	5	4.916
2. Usaglašeno 100%	5	4.916
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

43. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 132.921 hiljadu dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	78.667	78.333
Ukupno grupa 42:	78.667	78.333
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	333	10
Dobavljači u zemlji	50.411	84.746
Dobavljači u inostranstvu	-	5.207
Ukupno grupa 43:	50.744	89.963
Ukupno grupa 44:	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.483	1.618
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	207	233

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	368	403
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	369	403
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	14
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	2
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	2
Ukupno grupa 45:	2.427	2.675
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	167	63
Ostale obaveze	9	10
Ukupno grupa 46:	176	73
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	581	3.305
Ukupno grupa 47:	581	3.305
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	48	32
Ukupno grupa 48:	48	32
Razgraničeni PDV	5	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	273	360
Ukupno grupa 49:	278	360
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	132.921	174.741

44. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz:

- 1) Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 110/011-01 sa subvencionisanom kamatnom stopom, zaključenim sa Poljoprivrednom bankom Agrobankom a.d., Beograd, dana 13.04. 2011. godine na iznos od 35.000 hiljada dinara. Rok vraćanja kredita je godinu dana. Kamatna stopa je referentna kamatna stopa NBS, ukoliko Društvo ispuni uslove propisane Ugovorom. U protivnom, kamata se uvećava za 3,5% godišnje. Stanje kredita na dan 31.12. 2011. godine iznosi 35.000 hiljada dinara;
- 2) Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br.169/011-01, zaključenim sa Poljoprivrednom bankom Agrobankom a.d., Beograd, dana 14.06. 2011. godine na iznos do 10.000 hiljada dinara. Rok vraćanja kredita je godinu dana. Kamatna stopa je 1,75% mesečno. Stanje kredita na dan 31.12. 2011. godine iznosi 10.000 dinara;
- 3) Ugovora o kreditu br. 51-420-0308649.3 zaključenim sa Bankom Intesom a.d., Beograd, dana 23.12.2011. godine na iznos do 5.000 hiljada dinara. Rok vraćanja kredita je godinu dana. Ugovorena je kamatna stopa BELIRIBOR 3M+2% godišnje. Stanje kredita na dan 31.12.2011. godine iznosi 5.000 hiljada dinara;
- 4) Ugovora o revolving kreditu br. 51-420-0122929.7 zaključenim sa Bankom Intesom a.d., Beograd, dana 21.10.2011. godine na iznos do 5.000 hiljada dinara. Rok vraćanja kredita je godinu dana. Ugovorena je kamatna stopa 1,4% mesečno. Stanje kredita na dan 31.12.2011. godine iznosi 2.000 hiljada dinara;
- 5) Ugovora o kreditu br. 51-420-0122931.9 zaključenim sa Bankom Intesom a.d., Beograd, dana 24.10.2011. godine na iznos do 10.000 hiljada dinara. Ugovorena dinamika vraćanja kredita je 60 dana od dana svake fakture praćene otpremnicama za isporučene količine, a po osnovu Ugovora o javnoj nabavci konzervirane ribe, zaključenog sa Ministarstvom unutrašnjih poslova Republike Srbije od 27.09.2011. godine. Ugovorena je kamatna stopa BELIRIBOR 3M+2% godišnje. Stanje kredita na dan 31.12.2011. godine iznosi 10.000 hiljada dinara;
- 6) Ugovora o kreditu br. 51-420-3805689.9 zaključenim sa Bankom Intesom a.d., Beograd, dana 24.10. 2011. godine na iznos do 25.000 hiljada dinara. Kredit je odobren na godinu dana, sa grejs periodom od 6 meseci. Ugovorena je kamatna stopa REPO stopa NBS,

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd

Napomene uz finansijske izveštaje

koja u trenutku odobravanja kredita iznosi 12,5% godišnje. Stanje kredita na dan 31.12. 2011. godine iznosi 16.667 hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

Kratkoročne obaveze	Iznos
Ugovor o kratkoročnom kreditu br. 110/011-01	35.000
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu br. 169/011-01	10.000
Ugovor o kreditu br. 51-420-0308649.3	5.000
Ugovor o revolving kreditu br. 51-420-0122929.7	2.000
Ugovor o kreditu br. 51-420-0122931.9	10.000
Ugovor o kreditu br. 51-420-3805689.9	16.667
UKUPNO:	78.667

45. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	333
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	50.411
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	50.744

45.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 333 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	GRIGO GRAND	Ljig	233	2011.
2.	TEHNOMONT	Beograd	100	2011.
	Ukupno		333	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	333	100,00
2.	Dati avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Dati avansi stari od dve do tri godine		
4.	Dati avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	333	100,00

45.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 50.744 hiljade dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 50.411 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neisplaćeno
1	2	3	4	5	6	7
1.	Interkomerc, Beograd	9.768	9.768	9.768		
2.	Sekretarijat za privredu, Beograd	8.100	8.100			8.100
3.	Atlantic Brands, Beograd	1.327	1.327	1.327		
4.	Principal DUO, Beograd	1.616	1.616	1.612		4
5.	IDEA, Beograd	1.174	1.174	1.174		
6.	Varnost Fitep, Beograd	1.250	1.250	801		449
7.	Sigrad, Beograd	4.514	4.514			4.514
8.	Menex, Kruševac	1.469	1.469	1.469		
9.	Clas Commerce, Beograd	908	908	908		
10.	Ostali	20.285	17.170	15.267	3.115	5018
	UKUPNO:	50.411	47.296	32.326	3.115	18.085

Od ukupnog iznosa od 50.411 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmireno 32.326 hiljada dinara, što čini 64,12% ovih obaveza i ukazuje na zadovoljavajući nivo njihovog izmirenja.

45.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	21.997	43,63
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	10.559	20,95
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	4.239	8,41
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	8.310	16,48
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	341	0,68
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	4.965	9,85
	UKUPNO	50.411	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 13.616 hiljada dinara, što čini 27,01% ovih obaveza.

45.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	312	50.411
2. Usaglašeno 100%	234	47.296
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	78	3.115

46. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.603 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.483	1.618
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	207	233
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	368	403
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	369	403
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	14
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	2
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	-	2
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	63
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	167	-
Ostale obaveze	9	10
UKUPNO	2.603	2.748

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

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

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 907 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 581 hiljadu dinara za decembar 2011. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2012. godine,
- obaveza za porez na dohodak građana u iznosu od 4 hiljade dinara,
- obaveza za doprinose na ostala primanja fizičkih lica u iznosu od 44 hiljade dinara,
- razgraničeni PDV u iznosu od 5 hiljada dinara,
- ostala pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 273 hiljade dinara.

Ostala pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 273 hiljade dinara odnose se na rezervisanja za sudski spor sa fizičkim licem.

48. OBRAČUN PDV

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

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

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2011. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja	2.114	381	688	55	436
Usluge	4.157	748	17	1	749
Veleprodaja	180.100	32.418	63.738	5.099	37.517
Ukupno	186.371	33.547	64.443	5.155	38.702
Manjkovi		5			5
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO	186.371	33.552	64.443	5.155	38.707

Iznos osnovice ne odgovara obračunatom PDV zbog toga što je u PDV uključena obaveza po osnovu reprezentacije koji se kontiraju na troškove u iznosu od 243 hiljade dinara.

49. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazane obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2011. godinu.

50. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazane odložene poreske obaveze na računu 498.

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd

Napomene uz finansijske izveštaje

51. SUDSKI SPOROVI

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

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE "PKB VELEPRODAJA PRODUKT" a.d. TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Utvr.prava koris. i poniš.uknj.nep. u Ljutice Bogdana	1.700.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti	AD Imlek Padinska Skela 1/2004	Privredni sud u Beogradu XXXVII P.5084/03 sada XXV 958/07	Post.u toku solid.obav.suparnič. sa Delta M i PKB Korporacija P. Skela oček.da sud odbije. tuž.zahtev	15.12.2003.	Božidar Ivanišević advokat
2.	Utvrđenje nak.štete Glavni dug sa kamatom	500.000,00 EUR sa kamatom od 29.03.2003.	Ostrelj d.o.o. Beograd	Privredni sud u Beogradu 17.P.12895/2010	Parnica u toku Roč. Zakaz.za 13.03.2012. Očekujemo da sud odbije tužb.zahtev 12.12.2011. Podneta protivtužba	25.06.2010.	Advokat Oliver Živković i Vukica Spasić
	UKUPNO	2.200.000,00 EUR					

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVI)

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Naknada štete zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa	1.534.100,67 din. sa kamatom od dana veštačenja Visine neisplacenih zarada i dr.lic.prim. reg.i god.odmora	Ismail Bajgora Priština 91/92-2/2003	II Opštinski sud BGD XIIIP. 3751/07	Parnica u toku Ishod neizvestan	02.04.1997.	Advokat Vladimir Pavlović Advokat Suzana Dimitrijević
	UKUPNO:	1.534.100,67 din.					

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Glavni dug i kamata	5.996.562,71 Sa kamatom od 25.07.2005.	„Etnoart“ d.o.o. u stečaju Čačak 8/05	Privredni sud u Čačku 1/07	Potraž. U steč. Postup. Preuzeto 100% Naplata neizvesna	04.07.2005.	Pravna služba

"PKB Veleprodaja Produkt" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
2.	Glavni dug Odštetni zahtev	217.769.00	Vidić Dragan Beograd Rival star d.o.o. 4/06	KI 605/07	Podneta odšt.prijava i odšt. Zahtev Naplata neizvesna	13.11.2006	Pravna služba
3.	Glavni dug odštetni zahtev	413.000.00	Vasić Sava Plodice Mihajlović Aleksandar (9/08) ALEXUS MBV Beograd	Četvrti opštinski sud Beograd VI K 1550/08	Izvršio u bekstvu Ishod neizvestan	13.05.2008.	Pravna služba
4.	Glavni dug sa kamatom	303.879.17 Sa kamatom Od 27.04.2007.	Doo Rackov Odzaci (10/08)	Trgovinski sud Sombor Jv.br.839/08 Jv.br.89/09	Usvojen tužbeni zahtev, presuda pravosnažna Izvršenje se ne sprovodi zbog blokade dužnika	28.10.2008.	Pravna služba
5.	Glavni dug sa kamatom	80.610.36 Dug sa kamatom od 13.03.2007.	STR Promet Rafailo Milosavljević (2/09)	Opštinski sud u Obrenovcu P.br.189/09	Usvojen tužbeni zahtev,presuda pravosnažna,izvršni postupak se ne sprovodi jer duž. nema sredstava	11.03.2009.	Pravna služba
6.	Glavni dug sa kamatom	340.355.04 Dug sa kamatom od 15.01.2009.	PN Agroekonomik DOO u stečaju Beograd 3/09	Privredni sud u Beogradu V st.br.81/09	Podneta prijava Potraživanje u stečajnom postupku	15.12.2009.	Pravna služba
	UKUPNO:	7.352.375,64 dinara					

52. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

R.b.	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1.	Njiva na kat.parc 944/9 od 9001m ² KO Borča	Nalazi se pored placa na kome su izgradjeni upravna zgrada i magacin, Zrenjaninski put 194 u Borči	733.041,64 EUR-a	Stalni sudski veštak Stojan Stojanov	DA	13.10.2012

Hipoteka je stavljena na ime kratkoročnih kredita na iznos od 50.000 hiljada dinara.

Privredno društvo ima Ugovor o zalozi potraživanja koji je založen u korist Banka Intesa a.d., Beograd po osnovu Ugovora o javnoj nabavci ribe konzervirane zaključenog između „PKB Veleprodaja Produkt“ a.d., Beograd i MUP RS, Uprava za poslove ishrane i smeštaja, Beograd, zavedenog kod Korisnika kredita pod br. 2-59/28.09. 2011. godine, a kod Ministarstva pod br. 06/4 br. 403-5048/11 dana 27.09. 2011. godine. Ova zaloga služi kao instrument obezbeđenja Banka Intesa a.d., Beograd po osnovu Ugovora o kratkoročnom kreditu sa „PKB Veleprodaja Produkt“ a.d., Beograd br. 51-420-0122931.9 od 27.10. 2011. godine, na iznos od 10.000 hiljada dinara.

53. POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI

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

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

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

					(Indeksi)
R.b.	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	AOP	2011.	2010.	Indeksi (4 : 5) x 100
1	2	3	4	5	6
1.	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda		100,32	100,37	99,94
2.	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	201/207	94,37	99,90	94,46
3.	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	223/022	0,26	0,40	64,33
4.	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	224/022	-	-	-
5.	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	223/UP	0,32	0,37	85,15
6.	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	230/UP	-	-	-
7.	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	001/022	65,63	46,46	141,25
8.	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	001/101	125,57	100,23	125,28
9.	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	013/101	26,53	22,12	119,93
10.	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	005/101	125,02	99,72	125,37
11.	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učešće ukupnog kapitala umanjeno za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	101/124	52,26	46,36	112,75
12.	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjeno za gubitke i uvećano za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zalihama)		80,78	102,60	78,73
13.	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	012/111	71,98	99,57	72,29
14.	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	019/116	3,12	13,33	23,38
15.	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	111/016	269,04	155,80	172,68
16.	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	116/016 + 018	201,69	121,42	166,11

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

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

Beograd,

20.04. 2012. godine



OVLAŠĆENI REVIZOR

Vukob Lakčević, dipl.ek

Vukob Lakčević



ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА·ПРОДУКТ· А.Д.

АД за трговину и производњу, 11211 Београд-Борча Зрењанински пут 194

Тел: 011 207 44 00, Факс: 011 207 44 62, email: biro@pkbveleprodukt.rs, www.pkbveleprodukt.rs

МБ 07091907 ПИБ 100205670 Текући рачуни: 245-0147092101024-48 ПБ Агробанка АД, 160-106832-82 Банка Унигаса



GODIŠNJI IZVEŠTAJ POSLOVANJA 01.01.2011 – 31.12.2011.

Beograd, 2012.godine

Poslovnu 2011.godinu privredno društvo «PKB Veleprodaja-Produkt» AD završilo je sa pozitivnim finansijskim rezultatom i pored teškoća kako na unutrašnjem tako i na spoljnjem planu. Ekonomska kriza i nelikvidnost privrede, bili su prosutni, tokom cele poslovne godine i to je uticalo i na bitno smanjenje finansijskog rezultata u odnosu na 2010.godinu.

Pored ekonomskih teškoća i nelikvidnosti u okruženju Privredno društvo je imalo subjektivne probleme izazvane različitim zahtevima i stavovima dela malih akcionara što je bitno umanjilo rezultate u poslovanju u prvom polugodištu 2011.godine.

Sve ovo je doprinelo da je ukupan prihod u 2011.godini u odnosu na 2010.godinu ostvaren sa 67%.

U strukturi ukupnih prihoda dominantno je učešće poslovnih prihoda 83,01% u odnosu na ukupan prihod koji je ostvaren na domaćem tržištu. Od ukupnih poslovnih prihoda oko 80% prihoda je ostvareno kroz realizaciju i snabdevanje budžetskih ustanova i ostalih društvenih institucija.

Analizom kupaca utvrđeno je da su budžetski kupci pokazali veću sigurnost u plaćanju svojih obaveza u odnosu na ostale kupce koji zbog velike nelikvidnosti u privredi imaju problema sa izmirivanjem svojih obaveza.

Do smanjenja prometa sa ostalim kupcima značajno je doprinelo i izmena i dopuna Zakona o platnom prometu koji je stupio na snagu 17.05.2011.godine. Po ovom zakonu veliku novinu predstavlja zabrana blokiranim pravnim i fizičkim licima koja obavljaju delatnost da međusobne obaveze izmiruju prebijanjem (kompenzacijom), cesijom i asignacijom.

Sa primenom ovog zakona nismo bili u mogućnosti da odradimo značajnije aranžmanske poslove koji po pravilu donose i značajniju razliku u ceni.

Kupce snabdevamo preko distributivnog centra «Borča» i «Tovilište» u Padinskoj Skeli. Za realizaciju preuzetih obaveza prema tenderskim i ostalim kupcima delimično smo obezbedili robu kao direktni uvoznici (pasulj, sardina, tunjevina i skuša), a jednim delom kroz ulaganje u zajedničku proizvodnju konzerviranog povrća (grašak i boranija) i mesnu preradu (paštete i naresci) sa poznatim domaćim proizvođačima ovih artikala.

Učel nestabilnosti kursa dinara u odnosu na strane valute, bili smo prinudjeni da koristimo bankarske kredite za održavanje tekuće likvidnosti, što je doprinelo da su nam znatno povećani rashodi po osnovu kamata po kreditima i kursnih razlika.

Učće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima za 2011.godinu iznose 4,91% a u 2010.godini ovo učće je iznosilo 3,06%.

Ukupni rashodi u odnosu na 2010.godinu ostvareni su sa 67%. U strukturi ukupnih rashoda dominantno je učće poslovnih rashoda i iznosi 91,12%. Učće ostalih neposlovnih rashoda je 6,84% u odnosu na ukupne rashode, i predstavljaju povećanje ispravke vrednosti potraživanja od kupaca zbog nemogućnosti naplate u roku od 60 dana.

U sastavu «PKB Veleprodaja-Produkt» nalazi se i pogon «Agromed». Proizvodnja «Agromeda» odvija se u zakupljenom poslovnom prostoru koji ispunjava sve potrebne standarde i zakonske uslove za ovu vrstu proizvodnje. Uprkos teškoćama u organizaciji proizvodnje sa našim sredstvima i zaposlenima, održavamo svoje mesto na tržištu ovih proizvoda.

Pored otežanih uslova kod naplate svojih potraživanja «PKB Veleprodaja-Produkt» AD u toku godine nije imalo blokadu po tekućim računima. Obaveze prema dobavljačima i ostalim javnim приходima se redovno izmiruju. Obaveze prema radnicima, kako zarade tako i obaveze na zarade, redovno su uplaćivani, tako da su doprinosi za radni staž pravilno evidentirani i uplaćeni za ove radnike zaključno sa 2011.godinom kod Fonda PIO.

U toku 2011.godine bilo je stalno zaposlenih 46 radnika na bazi časova rada. Redovan proces rada u Privrednom društvu funkcionisalo je i pored toga što je u proseku 9 radnika bilo odsutno. Najveći gubitak radnog vremena čine odsutnost sa posla zbog korišćenja godišnjeg odmora i državnih praznika, bolovanja do 30 dana i bolovanja preko 30 dana.

U narednoj 2012.godini uslovi priredjivanja biće mnogo teški jer će ekonomska kriza imati veće negativne posledice nego u 2011.godini. Očekivane posledice ekonomske krize u privredi i nelikvidnost u poslovanju blagovremeno su dočekane tako da je rukovodstvo pripremilo sopstveni program mera.

Stalnim istraživanjem tržišta privredno društvo je obezbedilo za svoje kupce kvalitetnu robu po povoljnijim cenama i uslovima, pa je zato na tenderima za javne nabavke postalo jedno od vrlo bitnih snabdevača roba za budžetske kupce.

U prva tri meseca 2012.godine ugovoreno je novih tenderskih poslova oko 214.000.000,00 dinara što predstavlja više od 2/3 ukupnog prometa u 2011.godini.

Ovi poslovi sa aranžmansko uvozno – izvoznim poslovima i ostvarenje proizvodnje predstavljaju realnu osnovu za kontinuitet uspešnog poslovanja i opstanak Privrednog društva.

U Beogradu, maj 2012.

IZVEŠTAJ SASTAVIO


Ljiljana Abazović

**UPOREDNI PREGLED FINANSIJSKOG POKAZATELJA
ZA PERIOD 01.01. 2009. – 31.12.2011.GOD.**

u hiljadama

ELEMENTI		2011	2010	2009	2011/ 2010	2011/ 2009
		IZNOS	IZNOS	iznos		
1	2	3	4	5	6	7
I	UKUPAN PRIHOD	302.135	450.070	303.545	67	99
1.	Prihodi od prod.proiz.i uslg.	250.814	428.289	289.996	59	86
2.	Povećanje vred.zaliha got.proiz.	8.423		4.772	-	76
3.	Smanj.ženje vred.zaliha got.proiz.	-	2.945	-	-	-
4.	Prihodi od finansiranja	4.155	4.286	2.696	97	54
5.	Ostali prihodi	38.743	20.440	6.082	190	637
II	UKUPNI RASHODI	301.177	448.394	302.623	67	99
5.	Nabavna vred.prod.robe	192.503	342.339	217.566	56	88
6.	Troškovi materijala	20.016	18.678	17.482	107	114
7.	Zarade i ost.lic.rashodi	35.468	34.389	32.568	103	89
8.	Amortizacija	4.824	4.657	5.762	104	84
9.	Rezervisanja za otpremnine	1.230	1.093	871	113	141
10.	Finansijski rashodi	14.802	13.792	6.956	107	213
11.	Neposlovni i vanredni rash.	11.664	8.836	3.972	132	294
12.	Ostali poslovni rashodi	20.670	24.590	17.446	84	118
III	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	958	1.676	922	57	104
	Obaveze za porez na dobit	293	286	96	102	305
	Odloženi poreski rashodi	472	151	-	313	-
	Odloženi poreski prihodi	-	-	2	-	-
IV	NETO DOBIT	193	1.239	824	16	23

U tabeli je prikazan uporedni finansijski rezultat za 3 godine jer daje objektivniju sliku našeg poslovanja.

Naime, već duži niz godina naš ukupan prihod se kreće oko 300.000.000 dinara sem 2010.godine, gde je posao sa Ministarstvom pravde u vrednosti od 175.000.000 din., uticalo na ostvarenje značajno većeg rasta prihoda u odnosu na prethodne godine (48%) povećanje 2010.god. u odnosu na 2009.godinu).

Dobijeni poslovi, a pre svega ugovori sa Ministarstvom pravde od 100.000.000,00 dinara kao i Ministarstvom odbrane od oko 42.000.000,00 dinara nose solidnu stopu profitabilnosti, što daje šansu za bolje poslovanje u ovoj godini i mogućnost pokrivanja svih troškova kao i bankarskih kamata.

STRUKTURA PRIHODA

U hiljadama dinara

Red.br.	NAZIV	OSTVARENO		%
		2011	2010	
1.	Prihodi od prodaje na veliko	226.928	398.952	57
2.	Prihodi od prod.robe u maloprodaji	2.802	2.704	104
3.	Prihod od prod.sopstvenih proizvoda	16.910	22.885	74
4.	Prihod i usluge	4.174	3.748	111
	UKUPNI PRIHODI OD PRODAJE	250.814	428.289	59
5.	Povećanje vrednosti zaliha sopst. proi	8.423	-	-
5.a	Smanjenje vrednosti zaliha sop.proizv.	-	2.945	
6.	Ostali prihodi			
I	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	259.237	425.344	61
7.	Prihoda od kamata	1.980	3.073	64
8.	Pozitivne kursne razlike	2.175	1.213	179
II	UKUPNO FINANSIJSKI PRIHODI	4.155	4.286	97
9.	Naplaćeno potraživanje	1.242	18.947	6
10.	Viškovi robe i materijala	45	38	111
11.	Prihodi po osnovu naknade štete	165	757	22
12.	Ostali prihodi/rabat uskl.vred.opreme/	610	205	297
13.	Ostali prihodi	36.681	493	
III	OSTALI PRIHODI	38.743	20.440	190
	UKUPNI PRIHODI / I+II+III/	302.135	450.070	67

STRUKTURA RASHODA

U hiljadama dinara

Red.br.	NAZIV	OSTVARENO		%
		2011	2010	
1.	Nabavna vrednost prodane robe	192.503	342.359	56
2.	Troškovi materijala	20.016	18.678	107
3.	Troškovi zarada i ostali lični rashodi	35.468	34.389	103
4a	Troškovi amortizacije	4.824	4.657	104
4b	Troškovi rezervisanja za otpremnine radnika	1.230	1.093	113
5.	Ostali poslovni rashodi	20.670	24.590	84
		274.711	425.766	65
I	POSLOVNI RASHODI			
6.	Kamata po kreditima	12.055	8.727	138
7.	Negativna kursne razlike	2.747	5.065	54
		14.802	13.792	107
II	FINANSIJSKI RASHODI			
8.	Ispravka vrednosti potraživanja	7.283.	1.333	545
9.	Troškovi sporova	1.263	2.590	49
10.	Troškovi za humanitarne kulturne i zdravstvene potrebe	444	1.220	36
11.	Ostali rashodi /kalo, rabati, penali, kazne/	2.674	3.693	72
III	OSTALI RASHODI	11.664	8.836	132
	UKUPNI RASHODI /I+II+III/	301.177	448.394	67

STRUKTURA ISKORIŠĆENJA RADNOG VREMENA

Red. Br.	N A Z I V	Č A S O V I		% 2011/2010
		2011.	2010.	
1.	Efektivno radno vreme	81.548	84.985	96
2.	Gubitak radnog vremena	17.616	18.916	94
3.	Prekovremeni rad	1.066	1.338	80
	UKUPAN FOND RADNOG VREMENA	100.230	105.239	96
4.	Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada	46	49	94

STRUKTURA GUBITKA RADNOG VREMENA

Red. Br.	N A Z I V	Č A S O V I		% 2011/2010
		2011.	2010.	
1.	Godišnji odmori i državni praznici	12.532	12.700	99
2.	Bolovanje d do 30 dana	1.764	2.248	79
3.	Bolovanje preko 30 dana	2.896	3.612	81
4.	Plaćeno odsustvo, povreda na radu	384	356	108
5.	Neplaćeno odsustvo.suspenzija i dr.	-	-	-
	Ukupni gubici radnog vremena	17.576	18.916	93
	Broj odsutnih radnika sa posla na Bazi časova rada	9	9	-

RASHODI POSLOVANJA
ZA PERIOD 01.01.2011. - 31.12.2011. GODINE

Red. Broj	BROJ KONTA	NAZIV KONTA	IZNOS U DINARIMA			
			3	4	5	6
1.	50100	Nabavna vrednost prodate robe na malo	2.297.912,47	2.200.469,52	104	
2.	50110	Nabavna vrednost prodate robe na veliko	161.756.701,56	294.523.572,01	55	
3.	50111	Nabavna vrednost prodate robe u tranzitu	28.448.214,83	45.634.625,17	62	
4.	51100	Utrošen osnovni materijal i sirovina	16.014.446,07	14.525.544,55	110	
5.	51110	Utrošen pomoćni materijal za izradu	334.005,10	312.482,54	-	
6.	51130	Ukalkulisan dozvoljeni kalo i rastur	-	-	-	
7.	51132	Kalo u prodavicama	35.607,10	28.124,67	127	
8.	51150	Utrošci u ugostiteljstvu	23.375,85	19.854,50	118	
9.	51160	Utrošen alat i invent.koji se u celosti otpisuje	102.835,63	214.743,16	48	
10.	51300	Utrošeni naftni derivati	291.400,22	427.078,88	68	
11.	51320	Utrošena goriva	3.062.761,86	2.994.505,24	102	
12.	51330	Utrošena električna energija	141.512,84	122.158,87	116	
13.	51350	Utrošen gas	10.415,00	14.080,90	74	
14.	51390	Utrošena ostala energija	-	-	-	
15.	52	Zarade i naknade zarada zaposlenima-bruto	31.891.203,97	30.563.355,57	104	
16.	52900	Otpremnina kod odlaska u penziju	489.954,00	221.533,29	221	
17.	52901	Otpremnina zaposlenima za čijim radom je prestala potreba	-	-	-	
18.	52903	Jubilarne nagrade	28.000,00	25.000,00	112	
19.	52904	Pomoć zaposlenima i porodici	20.000,00	35.000,00	57	
20.	52910	Naknada troškova zaposlenima za prevoz	1.789.652,00	1.529.271,00	118	
21.	52911	Naknade troškova za službeni put u zemlji	61.300,00	-	118	
22.	52912	Naknada troškova zaposlenima za kor.sops.autom.	37.376,00	44.993,00	83	
23.	52913	Naknade za dnevnice za službeni put u zemlji	160.250,00	116.900,00	137	
24.	52916	Naknada troškova za službeni put u inostranstvo	417.130,00	1.000.920,00	42	
25.	52917	Naknada troškova za dnevnice u inostranstvo	488.530,73	851.640,05	57	
26.	52921	Davanje zaposlenima povodom nove godine	75.544,00	-	-	
27.	53150	Troškovi za PTT usluge	1.862.815,27	1.834.986,14	102	
28.	53151	Troškovi TV pretplate	11.400,17	11.604,00	98	
29.	53160	Troškovi taksi i renta car usluga	-	7.220,50	-	
30.	53170	Troškovi kancelarijskog materijala	552.353,74	532.159,98	104	
31.	53190	Troškovi transportnih usluga	1.652.654,63	4.038.986,49	41	
32.	53200	Troškovi za usluge na tekućem održavanju	2.989.973,15	3.392.298,06	88	

70.	55910	Takse /administrativne, sudske/	1.140.254,30	482.606,87	236
71.	55990	Ostali nematerijalni troškovi	395.574,47	362.073,09	109
72.	55991	Troškovi učesća na tenderu	108.726,00	93.010,00	117
73.	56200	Rashodi kamata po kreditima	11.121.927,45	7.185.043,42	155
74.	56240	Rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima	-	-	-
75.	56250	Rashodi kamata po finansijskom lizingu	357.611,96	281.454,44	127
76.	56260	Zatezne kamate u zemlji	415.789,26	1.261.678,99	46
77.	56270	Rashodi kamata za neblag.plać. javn.prih.	-	575.024,91	-
78.	56280	Kamate po ostalim finansijskim obavezama	159.235,65	-	-
79.	56300	Realiz. Neg.kurs.razlika	2.430.757,77	-	-
80.	56310	Negativne kursne razlike po fin.plasm.	-	466.757,48	-
81.	56320	Obračunate negativne kursne razlike	316.427,58	4.596.578,30	60
82.	57450	Manjkovi robe	-	-	-
83.	57400	Dozvoljen kalo, rastur i lom	269,44	180.773,28	-
84.	57410	Nedozvoljen kalo, rastur i lom	169.772,66	360.140,78	47
85.	57420	Dozvoljeni kalo u prodavnici	38.268,48	7.514,00	509
86.	57600	Rashodi po osnovu direktnog otpisa	7.283.054,86	-	-
87.	57610	Rashodi po osnovu ispr.vred.pot.od kupaca	-	-	-
88.	57611	Rashodi po osn.dir.otp.potr. u dr.slu.	48.585,38	7.331.640,24	549
89.	57700	Rashodi po osnovu rashodovanja zalih	-	-	-
90.	57900	Troškovi sporova	1.262.903,91	2.589.950,08	49
91.	57910	Naknadno odobreni rabat	-	147.893,76	-
92.	57920	Kazne za privr.prestupe i prekršaje	270.570,00	-	-
93.	57930	Ugovorene kazne i penali	1.895.720,28	2.357.111,23	80
94.	57960	Izdaci za humanitarne, kult. Manif.	443.500,00	1.220.384,00	36
95.	57990	Ostali nepomenuti rashodi	250.977,48	637.692,09	39
		SVEGA TROŠKOVI:	301.176.477,57	448.393.459,52	67

ANALIZA ISPLAĆENE ZARADE ZA PERIOD 01.01.-31.12.2011.

	Br.cas.r	Broj zaposlenih po spisku	Časova rada praz.god.odmorbol. do 30 dana	Broj zaposlenih na bazi časova rada/3:	Isplaćeni neto lični dohodeci	Isplaćeno bruto zarada	Pros.neto na bazi č.r. 5:4	Pros.br. na bazi č-r-6:6
I	2.	3.	4.	5.	6.	7.		
JANUAR	168	48	7.868	46,84	1.425.684	1.981.242	30.437	42.298
FEBRUAR	160	48	7.392	46,20	1.602.278	2.233.870	34.681	48.352
MART	184	48	8.372	45,50	1.511.767	2.105.538	33.226	46.276
APRIL	168	49	7.724	45,98	1.491.856	2.076.600	32.446	45.163
MAJ	176	49	8.168	46,41	1.450.115	2.016.569	31.246	43.451
JUNI	176	48	8.128	46,19	1.411.653	1.961.957	30.562	42.476
JULI	168	48	7.896	47	1.365.397	1.895.052	29.051	40.320
AVGUST	184	48	8.648	47	1.391.712	1.932.593	29.611	41.119
SEPTEMBAR	176	48	8.208	46,64	1.440.755	1.996.927	30.891	42.816
OKTOBAR	168	47	7.728	46	1.345.953	1.862.485	29.260	40.489
NOVEMBAR	176	47	8.096	46	1.633.298	2.272.392	35.506	49.400
DECEMBAR	176	47	8.040	45,69	1.482.830	2.058.142	32.454	45.046
UKUPNO:	2080	48	96.268	46,29	17.553.298	24.393.367	31.614	43.934



ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА-ПРОДУКТ А.Д.

АД за трговину и производњу, 11211 Београд-Борча Зрењанински пут 194

Tel: 011 207 44 00, Факс: 011 207 44 62, email: biro@pkbveleprodukt.rs, www.pkbveleprodukt.rs
МБ 07091907 ПИБ 100205670 Текући рачуни: 245-0147092101024-48 ПБ Агробанка АД бр.100832, 52 Београд



Бр. 673

05. 11. 2012 год
БЕОГРАД-БОРЧА, ЗРЕЊАНИНСКИ ПУТ 194

U skladu sa članom 50. stav.2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl.gl.RS br.31/2011), vezano za sastavljanje godišnjeg izveštaja u Privrednom društvu "PKB Veleprodaja-Produkt" za trgovinu i proizvodnju, dajem sledeću

IZJAVU

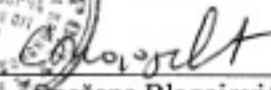
Pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem da je, prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj Javnog Privrednog društva "PKB Veleprodaja-Produkt" AD za trgovinu i proizvodnju, Beograd-Borča, Zrenjaninski put br.194, za period 01.01. do 31.12.2011.godine, sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobiti, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Napomena: Zbog iznenadne smrti Ljiljane Abazović kao lica odgovornog za sastavljanje godišnjeg izveštaja društva za poslovnu 2011.godinu, koja je obavljala poslove direktora za finansije, računovodstvo i informatiku do 29.05.2012.godine, ovu izjavu potpisuje Rajka Maoduš, koja je u toku poslovne 2011.godine odnosno do 11.07.2012.godine bila generalni direktor Društva, kao i Snežana Blagojević, rukovodilac službe za finansijsko računovodstvene poslove.

ZA AD «PKB VELEPRODAJA-PRODUKT»




Rajka Maoduš, dipl.ecc.


Snežana Blagojević, rukovodilac sl.
za finans.računovod.poslove

IZVOD

Iz zapisnika sa VI redovne sednice Skupštine «PKB VELEPRODAJA-PRODUKT» AD za trgovinu i proizvodnju, održane dana 07.06.2012. godine u Beogradu-Borči, Zrenjaninski put br. 194

.....nepotrebno izostavljeno.....

VII

Prelazi se na sedmu tačku dnevnog reda: RAZMATRANJE IZVEŠTAJA O POSLOVANJU AD „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ ZA PERIOD 01.01. DO 31.12.2011.GODINE I DONOŠENJE ODGOVARAJUĆE ODLUKE

Nakon uvodnog izlaganja direktora Rajka Maoduš i obrazlaganja predloga, prešlo se na glasanje, a nakon glasanja, predsedavajući je objavio da je doneta sledeća

ODLUKA

1. O usvajanju redovnih godišnjih finansijskih Izveštaja o poslovanju «PKB Veleprodaja - Produkt» AD za trgovinu i proizvodnju, Beograd – Borča, Zrenjaninski put 194, u periodu 01.01. do 31.12.2011. godine.

Odluka je doneta jednoglasno odnosno sa sa 45.843 glasa «ZA».

DOSTAVITI:
-službi za knjigovodstvo
-pravnoj službi,
- arhivi





ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА-ПРОДУКТ А.Д.

АД за трговину и производњу, 11211 Београд-Борча Зрењанински пут 194

Тел: 011 207 44 00, Факс: 011 207 44 62, email: biro@pkbveleprodukt.rs, www.pkbveleprodukt.rs

МБ 07091907 ПИБ 100205670 Текући рачун: 245-0147092101024-48 ПБ Агробанка АД, 160-108832-82 Банка Интеса



ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА-ПРОДУКТ
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ЗА ТРГОВИНУ И ПРОИЗВОДЊУ

Бр. 394

15. 06. 2012 год.

БЕОГРАД-БОРЧА, Зрењанински пут 194

IZJAVA

Kao odgovorno lice Privrednog Društva "PKB VELEPRODAJA-PRODUKT" AD za trgovinu i proizvodnju iz Beograda – Borče, Zrenjaninski put br.194, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem da o **redovnom godišnjem finansijskom izveštaju preduzeća za poslovnu 2011.godinu nije vršena raspodela dobiti.**

GENERALNI DIREKTOR
AD "PKB VELEPRODAJA-PRODUKT"



Mađuš Raka, dipl.ecc.