



CENTROPROM a.d.
Beograd, Nušićeva 15

Godišnji izveštaj

CENTROPROM a.d. Beograd

za 2011. godinu

Beograd, april 2012

U skladu sa članom 50.i 51. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS“ broj 31/2011) I članom 3 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. Glasnik RS“ broj 14/2012), **CENTROPROM A.D. Beograd , Nušićeva 15**

OBJAVLJUJE:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011. godinu

Sadržaj:

1. REGISTROVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI CENTROPROM A.D. ZA 2011.god.
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (u celini)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVAS O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA * - Napomena
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA *- Napomena

1. Finansijski izveštaji CENTROPROM A.D., Beograd za 2011.godinu

(Bilans stanja, bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	475488	496156
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	0	29
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	413483	420689
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	182852	248703
2. Investicione nekretnine	007	227188	168543
3. Biološka sredstva	008	3443	3443
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	62005	75438
1. Učešća u kapitalu	010	59127	72621
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	2878	2817
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	5072	5979
I. ZALIHE	013	0	26
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	5072	5953
1. Potraživanja	016	3718	4224
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	498	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	849	1287
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	7	442
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	480560	502135
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	480560	502135
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	1043	1324
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	380040	372732
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	327065	327065
III. REZERVE	104	2097	2080
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	22855	23135
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	797	8187
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	13793	24911
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	41019	37176
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	98156	124450
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	89300	113800
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	0	886
1. Dugoročni krediti	114	0	886
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	8856	9764
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	1765	4830
3. Obaveze iz poslovanja	119	4922	2759
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	1400	1391
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	769	583
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	0	201
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	2364	4953
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	480560	502135
D. VANBILANSNA PASIVA	125	1043	1324

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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	26758	26367
1. Prihodi od prodaje	202	5744	7663
5. Ostali poslovni prihodi	206	21014	18704
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	32816	38220
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	20	62
2. Troškovi materijala	209	1094	1726
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	19900	23265
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	4386	4478
5. Ostali poslovni rashodi	212	7416	8689
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	6058	11853
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	1407	448
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	659	86
VII. OSTALI PRIHODI	217	34576	39440
VIII. OSTALI RASHODI	218	28275	26472
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	991	1477
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	991	1477
1. Poreski rashod perioda	225	0	543
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	0	579
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	2589	0
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	3580	355

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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	27826	28244
1. Prodaja i primljeni avansi	302	6709	28216
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	103	28
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	21014	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	36457	40016
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	9137	12486
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	19900	23265
3. Plaćene kamate	308	570	61
4. Porez na dobitak	309	699	538
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	6151	3666
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	8631	11772
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	12140	6633
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	908	6201
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	10000	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	115
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	103	0
5. Primljene dividende	318	1129	317
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	89	68

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	89	68
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	12051	6565
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	5282
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	5282
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	3945	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	3945	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	5282
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	3945	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	39966	40159
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	40491	40084
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	75
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	525	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	1287	1129
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	175	104
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	88	21
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	849	1287

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	325381
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	325381
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	325381
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	325381
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	325381
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	1684
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	1684
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	1684
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	1684
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	1684
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	2046

Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	2046
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	457	34
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	2080
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	2080
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	463	17
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	2097
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	466	23135
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	469	23135
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	472	23135
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	475	23135
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	477	280
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	478	22855
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	479	5723
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	482	5723
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	483	2464
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	485	8187
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	488	8187
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	490	7390
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	491	797
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	492	46659
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	495	46659
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	497	21748
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	498	24911

Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	501	24911
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	502	5197
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	503	16315
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	504	13793
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	36855
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	36855
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	355
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	34
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	37176
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	37176
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	3860
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	17
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	41019
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	348165
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	348165
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	2853
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	21714
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	372732
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	372732
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	1320
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	8628
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	380040

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.
I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	12	14

0405239252000009

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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	254	225	29
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	0	0	29
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	254	254	0
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	438319	17630	420689
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	90	0	80
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	2941	0	7286
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	435468	21985	413483

ОД III ДО IX ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
6. Dati avansi	621	0	26
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	0	26
1. Akcijski kapital	623	325381	325381
7. Ostali osnovani kapital	632	1684	1684
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	327065	327065
1.1. Broj običnih akcija	634	88283	88283
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	325381	325381
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	325381	325381
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	3472	4224
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	2922	2759
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	1225	1380
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	11300	12389

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	8811	11401
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	1375	1814
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	2220	2872
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	575	261
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	5674	5622
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	37574	42722
1. Troškovi goriva i energije	651	707	1192
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	12406	16086
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2276	2945
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	925	436
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	3283	2398
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	1010	1400
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	1292	1576
8. Troškovi zakupnina	658	11	0
11. Troškovi amortizacije	661	4386	4478
12. Troškovi premija osiguranja	662	186	186
13. Troškovi platnog prometa	663	116	160
14. Troškovi članarina	664	10	11
15. Troškovi poreza	665	3298	3666
17. Rashodi kamata	667	569	61
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	569	61
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	569	0
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	31613	34656
1. Prihodi od prodaje robe	672	111	55
6. Prihodi od kamata	677	103	28
8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	1129	317
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	1343	400

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

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

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2012. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Мали
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	1 - Мали

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

РЕГИСТРАТОР

Ружица Стаменковић

0505239252000009



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za 2011. godinu

“CENTROPROM“ a.d., Beograd

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011.

		(U hiljadama dinara)	
	Napomena	2011.	2010.
AKTIVA			
STALNA IMOVINA			
Nematerijalna ulaganja	3.8		29
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.9.;3.10.;3.11 i 4	413,483	420,689
Dugoročni finansijski plasmani	3.12.; 5	62,005	75,438
Ukupna stalna sredstva		475,488	496,156
OBRTNA SREDSTVA			
Zalihe	3.13.,		26
Potraživanja	3.16.,6	3,718	4,224
Potraživanja na više plaćen porez na dobitak		498	
Kratkoročni finansijski plasmani			
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.17	849	1,287
Porez na dod.vredn i aktiv.vr. razgraničenja		7	442
Ukupna obrtna sredstva		5,072	5,953
UKUPNA AKTIVA		480,560	502,135
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE			
Osnovni kapital		327,065	327,065
Statutarne rezerve		2,097	2,080
Revalorizacione reserve		22,855	23,135
Nerealizovani dobiti po osn. hart. od vred.		797	8,187
Nerealizovani gubici po osn. hart. od vred.		13,793	24,911
Neraspoređena dobit ranijih godina		41,019	37,176
Ukupan kapital i rezerve		380,040	372,732
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE			
Dugoročna rezervisanja	3.18; 7	89,300	113,800
Dugoročni krediti	3.19;7		886
		89,300	114,686
KRATKOROČNE OBAVEZE			
Kratkoročne finansijske obaveze	3.19; 8	1,765	4,830
Obaveze iz poslovanja	3.20; 9	4,922	2,759
Ostale kratkoročne obaveze	10	1,400	1,391
Obaveze po osnovu PDV		769	583
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	3.22		201
Ukupne kratkoročne obaveze		8,856	9,764
Odložene poreske obaveze	2.(b) ;3.22	2,364	4,953
UKUPNA PASIVA		480,560	502,135

BILANS USPEHA
na dan 31. decembra 2011.

(U hiljadama dinara)

	Napomena	2011.	2010.
Poslovni prihodi	3.1., 11	26.758	26.367
Poslovni rashodi	3.2., 12	(32,816)	(38.220)
		(6,058)	(11.853)
POSLOVNI DOBITAK (GUBITAK)			
Finansijski prihodi	3.3., 13	1,407	448
		(659)	(86)
<i>Finansijski rashodi</i>	3.4., 3.5., 14		
		34,576	39.440
<i>Ostali prihodi</i>	3.6; 15		
Ostali rashodi	3.7; 16	(28.275)	(26.472)
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		991	1.477
Poreski rashod perioda			543
Odloženi poreski rashodi perioda	2(b) ; 3.22		579
Odloženi poreski prihod perioda		2.589	
NETO DOBITAK		3,580	355

IZVEŠTAJ O STANJU I PROMENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA
za 2011. godinu

(U hiljadama dinara)

	Akcijski kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revaloriz acione rezerve	Nerealizovani dobici po osnovu hart. od vredn.	Nerealizovani gubici po osnovu hart. od vredn.	Neraspored. dobitak	Ukupno
Stanje na dan 1.01. 2011. godine	325,381	1,684	2,080	23,135	8,187	24,911	37,176	372,732
Ukupna povećanja u tekućoj godini			17			5,197	3,860	-1,320
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				280	7,390	16,315	17	-8,628
Stanje na dan 31.12. 2011. godine	325,381	1,684	2,097	22,855	797	13,793	41,019	380,040

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2011. godine data je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	Iznos	Procenat
Atlas Sistem d.o.o., Beograd	227.955	70,06
Akcije sitnih akcionara	74.542	22,91
Akcijski Fond Republike Srbije	22.877	7,03
Fond PIO	7	0,00
Stanje 31. decembra	325,381	100,00%

1. DELATNOST I OSNIVANJE

Preduzeće Centroprom A.D., Beograd, osnovano je 1930. godine kao akcionarsko društvo za izvoz zemaljskih proizvoda Kraljevine Jugoslavije pod nazivom "PRIZAD". Posle Drugog svetskog rata, preduzeće se pretvara u "Centralno prometno A.D."- skraćeno "Centroprom", a 1947. godine dobija naziv "Preduzeće za izvoz i uvoz Centroprom".

Osnovna delatnost preduzeća je i dalje spoljnotrgovinski promet široke lepeze proizvoda: žitarica, stočne hrane, mesa i prerađevina, ulja mleka, mlečnih proizvoda, duvana i duvanskih prerađevina, kafe, repromatrijala za prehrambenu industriju, začina, čajeva, konditorskih proizvoda, šećera, kakaovca, soli, alkohola, voća i povrća, robe široke potrošnje i drugih. Preduzeće je registrovano i za vršenje kontrole kvaliteta duvana i duvanskih prerađevina.

"CENTROPROM" A.D. je danas akcionarsko društvo u kojem je većinski vlasnik Atlas sistem iz Beograda sa učešćem od 70,06% u ukupnom kapitalu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Upravnog odbora Društva dana 27.02.2011. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, 09/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju nekretnina.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja".

2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

3 U slučaju kada je ukupan kapital Društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija "Gubitak iznad visine kapitala" u iznosu koji ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva.

4 Pozitivne ili negativne kursne razlike na upisanom ali neuplaćenom kapitalu evidentiraju se u okviru kapitala. Ovakav tretman nije u skladu sa MSFI.

5 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2009. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u finansijskim izveštajima za 2010. godinu.

6 Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2010. godinu. Finansijski izveštaji Društva su za 2010. godinu su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 14.03.2011.

Privredno društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeća za 2011. godinu su sledeće:

3.1 Prihodi od prodaje

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

3.2 Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (Napomena 3.9). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3 Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5 Kursne razlike

3.6

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD”) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke

koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenije nerealizovanih neto efekata valutne kaluzule.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema), su materijalna sredstva koja preduzeće drži za isporuku proizvoda ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnina, postrojenje i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u preduzeće i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

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

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnine, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje preduzeće može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Propisane stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1.5
Oprema	11 – 20
Putnička	18,89
Kompjuteri i odgovarajuća oprema	14,286

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Dugoročni finansijski plasmani

a) *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je

pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

c) *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

3.13. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja ili neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od tioga koja je niža.. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda odmeravaju se po nižoj od sledeće dve vrednosti – nabavnoj vrednosti / ceni koštanja ili neto ostvarivoj vrednosti. Cenu koštanja čine: troškovi direktnog rada; troškovi direktnog materijala; indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

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

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, ili po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

3.16. Kratkoročni finansijski plasmani

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

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

3.17. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.18. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.19. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.20. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.21. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade zaposlenog ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju, s tim da isplaćena otpremnina ne može biti niža od 3 prosečne zarade po zaposlenom kod poslodavca za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

3.22. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2011. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	Zemlji šte	Višegodišnji zasadi	Građevin- ski objekti	Oprema	Višegodišnji zasadi u pripremi	Investicione nekretnine	U hiljadama dinara
							Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje 01. Januara 2011. godine	3,596	3,363	239,311	19,405	80	168,543	434,298
Prenos na nekretnine	-	-	-59,943	-	-	+58,645	-1,298
Povećanja u toku godine	-	-	-	90	-	-	90
Rashod,i prodaja i smanjenje	2,439	-	512	305	-	-	3,256
31. decembra 2011. godine	1,157	3,363	178,856	19,190	80	227,188	429,834
<u>Ispravka vrednosti</u>							
Stanje 01. Januara 2011. godine	-	-	2,666	10,943	-	-	13,609
Amortizacija u 2011. godini	-	-	2,640	1,718	-	-	4,358
Prenos na nekretnine	-	-	1,298	-	-	-	1,298
Rashod,i prodaja i smanjenje	-	-	12	305	-	-	317
31. decembra 2011. godine			3,996	12,356			16,352
<u>Neotpisana vrednost</u>							
31. decembra 2011. godine	1,157	3,363	174,860	6,834	80	227,188	413,482
31. decembra 2010. godine	3,596	3,363	236,645	8,462	80	168,543	420,689

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama dinara

	2011.	2010.
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća	59,127	72,621
Ostali dugoročni plasmani	2,878	2,817
Stanje 31. decembra	62,005	75,438

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U hiljadama dinara

	2011.	2010.
Potraživanja od kupaca u zemlji	15,819	12,055
Manje: Ispravka vrednosti potraživanja	-12,346	-7,831
Stanje 31. decembra	3,473	4,224

7. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama dinara

	2011.	2010.
Dugoročna rezervisanja	89,300	113,800
Dugoročni krediti		886
Stanje 31. decembra	89,300	114,686

8. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama dinara

	2011.	2010.
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine	1,765	4,830
Stanje 31. decembra	1,765	4,830

9. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

U hiljadama dinara

	2011.	2010.
Dobavljači u zemlji	4,922	1,955
Primljeni avansi		804
Stanje 31. decembra	4,922	2,759

10. OSTALE TEKUĆE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze
 Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost
 Obaveze po osnovu poreza na dobitak
 Odložene poreske obaveze
Stanje 31. decembra

U hiljadama dinara	
2011.	2010.
1,400	1,391
769	583
	201
2,364	4,953
4,922	7,128

11. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga
 Prihodi od zakupnina
Ukupno

U hiljadama dinara	
2011.	2010.
5,744	7.663
21,014	18.704
26,758	26.367

12. POSLOVNI RASHODI

Bruto zarade i druga lična primanja
 Troškovi amortizacije
 Indirektni porezi i doprinosi
 Troškovi proizvodnih usluga
 Troškovi materijala
 Troškovi neproizvodnih usluga
 Ostali poslovni rashodi
Ukupno

U hiljadama dinara	
2011.	2010.
19,900	23,265
4,386	4,478
3,298	3,644
1,292	1,576
1,114	1,789
1,764	2,321
1,062	1,147
32.816	38.220

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi od ostalih povezanih preduzeća
 Pozitivne kursne razlike
 Prihod od kamate
Ukupno

U hiljadama dinara	
2011.	2010.
1,129	317
175	104
103	27
1,407	448

14. FINANSIJSKI RASHODI

Negativne kursne razlike
 Rashodi kamata
Ukupno

U hiljadama dinara	
2011.	2010.
90	25
569	61
659	86

15. OSTALI PRIHODI

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja
 Dobici od prodaje nekretnina
 Ostali nepomenuti prihodi
 Prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja
Ukupno

U hiljadama dinara	
2011.	2010.
24,500	36,500
6,612	
2,290	2,164
1,174	776
34,576	39,440

16. OSTALI RASHODI

Ostali nepomenuti rashodi(troškovi sporova)
 Kapitalni gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti
 Rashodi po osnovu obezvređenja dugoročnih finan.plasmana
 Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja
 Obezvredjivanje potraživanja
Ukupno

U hiljadama dinara	
2011.	2010.
1.193	359
610	19,543
15,696	
2.992	
7,784	6,570
28.275	26,472

17. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	<u>U dinarima</u>	<u>U dinarima</u>
	31.12.2011.	31.12.2010.
USD	80,8662	79,2802
EUR	104,6409	105,4982

23.02.2011.

V.D. Generalnog direktora

(Snežana Milović)

3. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (u celini)



Accountants &
business advisers

„CENTROPROM“ a.d., Beograd

**Finansijski izveštaji za 2011. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4
Izveštaj o promenama na kapitalu	5
Izveštaj o tokovima gotovine	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 – 23
Izjava rukovodstva	24

„CENTROPROM“ a.d., Beograd

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Centroprom“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, 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 i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Volksbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

BILANS USPEHA
za 2011. i 2010. godinu
(U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Poslovni prihodi	3.1., 4.	26,758	26,367
Poslovni rashodi	3.2., 5.	<u>(32,815)</u>	<u>(38,220)</u>
POSLOVNI DOBITAK / (GUBITAK)		(6,057)	(11,853)
Finansijski prihodi	3.3., 3.5., 6.	1,407	448
Finansijski rashodi	3.4., 3.5., 7.	(659)	(86)
Ostali prihodi	3.6., 8.	34,576	39,440
Ostali rashodi	3.7., 9.	(28,275)	(26,472)
Dobitak iz poslovanja koje se obustavlja		-	-
Gubitak iz poslovanja koje se obustavlja		<u>(1)</u>	<u>-</u>
DOBITAK / (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA		991	1,477
Porez na dobit	3.21., 10.	-	(543)
Odloženi poreski rashodi perioda	10.	-	(579)
Odloženi poreski prihodi perioda	10.	2,589	-
Isplaćena lična primanja poslodavcu	-	<u>-</u>	<u>-</u>
NETO DOBITAK / (GUBITAK)		<u>3,580</u>	<u>355</u>

Napomene na stranama od 7 do 23 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine
(U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
AKTIVA			
STALNA SREDSTVA			
Nematerijalna ulaganja	3.8., 3.10.	-	29
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.9., 3.10. 3.11., 11.	413,482	420,689
Dugoročni finansijski plasmani	3.12., 12.	62,005	75,438
Ukupno stalna sredstva		475,487	496,156
OBRTNA SREDSTVA			
Potraživanja po osnovu prodaje	3.14., 13.	3,472	4,153
Potraživanja za date avanse		-	26
Ostala tekuća potraživanja i AVR	14	752	513
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.16., 15.	849	1,287
Ukupno obrtna sredstva		5,073	5,979
UKUPNA AKTIVA		480,560	502,135
VANBILANSNA AKTIVA	22.	1,043	1,324
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	16.		
Osnovni kapital		327,065	327,065
Rezerve		2,097	2,080
Revalorizacione rezerve		22,855	23,135
Nerealizovani dobiti po osnovu HoV raspoloživih za prodaju		797	8,187
Nerealizovani gubici po osnovu HoV raspoloživih za prodaju		(13,793)	(24,911)
Neraspoređena dobit		41,019	37,176
Ukupno kapital i rezerve		380,040	372,732
DUGOROČNA REZERVISANJA	3.17., 17.	89,300	113,800
DUGOROČNE OBAVEZE	3.18.	-	886
TEKUĆE OBAVEZE			
Kratkoročne finansijske obaveze	3.18., 18.	1,765	4,830
Obaveze prema dobavljačima	3.19., 19.	3,958	1,955
Obaveze po osnovu primljenih avansa	20.	964	804
Ostale tekuće obaveze i PVR	21.	4,533	7,128
Ukupno tekuće obaveze		11,220	14,717
UKUPNA PASIVA		480,560	502,135
VANBILANSNA PASIVA	22.	1,043	1,324

Napomene na stranama od 7 do 23 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za 2011. godinu
(U RSD 000)

	<u>Akcijski kapital</u>	<u>Ostali kapital</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Revalor. rezerve</u>	<u>Nerealizovan i dobiti po osnovu HOV</u>	<u>Nerealizovan i gubici po osnovu HOV</u>	<u>Neraspoređen a dobit</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje 1. januara 2011. godine	325,381	1,684	2,080	23,135	8,187	(24,911)	37,176	372,732
Raspodela dobiti	-	-	17	-	-	-	(17)	-
Svođenje portfolija na tržišnu vrednost	-	-	-	-	(7,390)	(5,196)	-	(12,586)
Isknjiženje dela gubitaka po osnovu prodaje i obezvređenja HOV	-	-	-	-	-	16,314	-	16,314
Prodaja objekata	-	-	-	(280)	-	-	280	-
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	-	3,580	3,580
Stanje 31. decembra 2011. godine	325,381	1,684	2,097	22,855	797	(13,793)	41,019	380,040

Napomene na stranama od 7 do 23 čine sastavni deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
za 2011. i 2010. godinu
(U RSD 000)

	2011.	2010.
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	6,709	28,216
Primljene kamate	103	28
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	21,014	-
 Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	(9,137)	(12,486)
Odlivi po osnovu bruto zarada, naknada zarada i drugih ličnih rashoda	(19,900)	(23,265)
Plaćene kamate	(570)	(61)
Porez na dobitak	(699)	(538)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(6,151)	(3,666)
 <i>Neto priliv / odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	<i>(8,631)</i>	<i>(11,772)</i>
Tokovi gotovine iz aktivnosti plasiranja i investiranja		
Prodaja akcija i udela	908	6,201
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	10,000	-
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	103	-
Ostali finansijski plasmani (neto priliv)	-	115
Primljene dividende	1,129	317
 Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	(89)	(68)
 <i>Neto priliv / odliv gotovine iz aktivnosti plasiranja i investiranja</i>	<i>12,051</i>	<i>6,565</i>
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	-	5,282
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	(3,945)	-
 <i>Neto priliv / odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	<i>(3,945)</i>	<i>5,282</i>
 Neto odliv gotovine	(525)	75
 Gotovina na početku obračunskog perioda	1,287	1,129
 Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	175	104
 Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	(89)	(21)
 Gotovinski ekvivalenti i gotovina na kraju godine (Napomena 15)	848	1,287

Napomene na stranama od 7 do 23 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2010. i 2009. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno Društvo Centroprom a.d., Beograd, osnovano je 1930. godine kao akcionarsko društvo za izvoz zemaljskih proizvoda Kraljevine Jugoslavije pod nazivom "PRIZAD". Posle Drugog svetskog rata, Društvo se pretvara u "Centralno prometno" a.d. - skraćeno "Centroprom", a 1947. godine dobija naziv "Preduzeće za izvoz i uvoz Centroprom".

"CENTROPROM" a.d. je danas akcionarsko društvo, u kojem je većinski vlasnik Atlas sistem iz Beograda sa učešćem od 70.06% u ukupnom kapitalu.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju nekretnina, postrojenja i opreme, finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju i finansijskih sredstava i obaveza (uključujući derivatne instrumente) čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 7 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *"Prikazivanje finansijskih izveštaja"*.
- 8 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2010. godinu. Finansijski izveštaji Društva su/nisu bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 14. marta 2011. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. i 2009. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (*Napomena 3.10.*). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

(c) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(d) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. Izuzetno u 2010. i 2009. godini, efekti obračunate valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih obaveza u stranoj valuti su, u skladu sa propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, razgraničeni i iskazani u bilansu stanja na računu vremenskih razgraničenja u neto iznosima. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika biće priznat u bilansu uspeha na dan dospeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. i 2009. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike (Nastavak)

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata valutne kaluzule.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2010. i 2009. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

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

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1.5
Oprema	11-20
Putnička vozila	15.5
Kompjuteri i odgovarajuća oprema	20

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Preduzeća.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. i 2009. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Investicione nekretnine (Nastavak)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Preduzeću i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Dugoročni finansijski plasmani

d) *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

e) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

f) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

g) *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

h) *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. i 2009. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Dugoročni finansijski plasmani (Nastavak)

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

3.13. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža.

Vrednost zaliha materijala utvrđuje se po metodu prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost ukuljučuje fakturnu vrednost i sve zavisne troškove neophodne za dovođenje zaliha u sadašnje mesto i stanje.

Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku, podrazumeva troškove materijala, direktnog rada i drugih direktnih troškova kao i pripadajućih opštih troškova, osim troškova pozajmljivanja.

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

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije.

Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

3.15. Kratkoročni finansijski plasmani

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

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

3.16. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.17. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. i 2009. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.17. Dugoročna rezervisanja (Nastavak)

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.18. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.19. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.20. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

3.21. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. i 2009. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.21. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja (*Napomena 3.10.*) i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

		<i>U RSD 000</i>
	2011.	2010.
Prihodi od zakupnina	21,014	18,704
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5,634	7,608
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	110	55
Ukupno	26,758	26,367

Prihodi od zakupnina u iznosu od RSD 21,014 hiljada se odnose na prihode od izdavanja dela poslovne zgrade u Nušićevoj ulici broj 15, i to najvećim delom na "Stylos" a.d., Novi Sad u iznosu od RSD 6,171 hiljada, "Atlas Group" d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 4,920 hiljada, "Komora ovlašćenih revizora", Beograd u iznosu od RSD 2,122 hiljada i STR "3M Biljana Purković", Beograd u iznosu od RSD 1,881 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. i 2009. godine

5. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi se odnose na:

		<i>U RSD 000</i>
	2011.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	12,406	16,086
Troškovi amortizacije	4,386	4,478
Troškovi poreza	3,298	3,666
Troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora	3,283	2,398
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	2,276	2,945
Troškovi neproizvodnih usluga	1,763	2,322
Ostali lični rashodi i naknade	1,010	1,400
Troškovi goriva i energije	707	1,192
Troškovi naknada po ugovoru o delu	698	436
Ostali nematerijalni troškovi	541	608
Troškovi usluga održavanja	483	517
Troškovi ostalih usluga	436	586
Troškovi transportnih usluga	361	447
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	232	372
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	227	-
Troškovi reprezentacije	210	160
Troškovi premija osiguranja	186	186
Troškovi materijala za izradu	155	162
Troškovi platnog prometa	116	160
Nabavna vrednost prodate robe	20	62
Troškovi zakupnina	11	26
Troškovi članarina	10	11
Ukupno	32,815	38,220

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od RSD 1,763 hiljada se, najvećim delom, odnose na troškove čišćenja prostorija u iznosu od RSD 467 hiljada i troškove advokatskih usluga u iznosu od RSD 390 hiljada.

Troškovi poreza u iznosu od RSD 3,298 hiljada se, najvećim delom, odnose na naknade za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od RSD 1,793 hiljade i na porez na imovinu u iznosu od RSD 1,473 hiljade.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od RSD 541 hiljada se, najvećim delom, odnose na troškove administrativnih, sudskih, registracionih, konzularnih, lokalnih i drugih taksi u iznosu od RSD 297 hiljada i na troškove oglasa u štampi i drugim medijima u iznosu od RSD 114 hiljada.

6. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

		<i>U RSD 000</i>
	2011.	2010.
Finansijski prihodi od ostalih povezanih preduzeća	1,129	317
Pozitivne kursne razlike	175	103
Prihodi od kamate	103	28
Ukupno	1,407	448

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. i 2009. godine

6. FINANSIJSKI PRIHODI (Nastavak)

Finansijski prihodi od ostalih povezanih preduzeća u iznosu od RSD 1,129 hiljada se, najvećim delom u iznosu od RSD 869 hiljada, odnose na prihode po osnovu dividende isplaćene od strane "Marfin Bank" a.d., Beograd.

7. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2011.	<i>U RSD 000</i> 2010.
Rashodi kamata	570	61
Negativne kursne razlike	89	25
Ukupno	659	86

8. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2011.	<i>U RSD 000</i> 2010.
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja (<i>Napomena 17</i>)	24,500	36,500
Dobici od prodaje nekretnina (<i>Napomena 11</i>)	6,616	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana (<i>Napomena 13</i>)	2,094	-
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 13</i>)	1,175	776
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	188	17
Ostali nepomenuti prihodi	3	2,147
Ukupno	34,576	39,440

9. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2011.	<i>U RSD 000</i> 2010.
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju (<i>Napomena 16</i>)	15,696	-
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7,784	6,570
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2,992	7
Ostali nepomenuti rashodi	1,192	350
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti (<i>Napomena 12</i>)	611	19,543
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	2
Ukupno	28,275	26,472

Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju u iznosu od RSD 15,696 hiljada se u celosti odnosi na obezvređenje akcija "Fond zajedničkog ulaganja Atlas Mont" a.d., Podgorica izvršeno po Odluci o usvajanju popisa broj 399 od 31. januara 2012. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. i 2009. godine

9. OSTALI RASHODI (Nastavak)

Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od RSD 7,784 hiljade se u celosti odnose na indirektno otpisana potraživanja od kupca "Atlas Group" d.o.o., Beograd (*Napomena 13*).

10. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2011.	2010.
Tekući porez na dobit	-	(543)
Odloženi poreski rashod perioda	2,589	(579)
Ukupno	2,589	(1,122)

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2011.	2010.
Dobitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	991	1,477
Kapitalni dobici iskazani u Bilansu uspeha	(6,612)	-
Kapitalni gubici iskazani u Bilansu uspeha	611	19,543
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	15,696	-
Novčane kazne, ugovorne kazne, penali	-	80
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	12	61
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	4,386	4,478
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(19,563)	(19,888)
Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši direktni otpis, nisu kumulativno ispunjeni uslovi iz člana 16. stav 1. tač. 1) do 3) Zakona	20	-
Prihod po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog obveznika	(1,129)	(317)
Poreski dobitak/(gubitak)	(5,588)	5,434
Poreska osnovica	-	5,434
Tekuća poreska stopa	10%	10%
Tekući porez na dobit	-	543
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-	-
Tekući porez na dobit	-	543

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. i 2009. godine

10. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	(4,953)	(9,820)
Korekcija početnog stanja	-	-	-	(5,445)
Korekcija	-	-	-	1
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti i ostale privremene poreske razlike	2,589	(579)	(2,589)	(579)
Stanje na kraju godine	<u>2,589</u>	<u>(579)</u>	<u>2,364</u>	<u>(4,953)</u>

11. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2011. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<u>Zemljište</u>	<u>Šume i zasadi</u>	<u>Zgrade</u>	<u>Oprema</u>	<u>Sredstva u pripremi</u>	<u>Investic. nekretnine</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost							
Stanje 01. januara 2011. godine	3,596	3,363	239,311	19,404	80	168,543	434,297
Tekuće povećanje	-	-	-	90	-	-	90
Prenos na investicione nekretnine	-	-	(59,943)	-	-	58,645	(1,298)
Otuđenje u toku godine	(2,439)	-	(512)	-	-	-	(2,951)
Rashod u toku godine	-	-	-	(305)	-	-	(305)
31. decembar 2011. godine	<u>1,157</u>	<u>3,363</u>	<u>178,856</u>	<u>19,189</u>	<u>80</u>	<u>227,188</u>	<u>429,833</u>
Ispravka vrednosti							
Stanje 01. januara 2011. godine	-	-	2,666	10,942	-	-	13,608
Tekuća amortizacija	-	-	2,640	1,718	-	-	4,358
Prenos na investicione nekretnine	-	-	(1,298)	-	-	-	(1,298)
Otuđenje	-	-	(12)	-	-	-	(12)
Rashod	-	-	-	(305)	-	-	(305)
31. decembar 2011. godine	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,996</u>	<u>12,355</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,351</u>
Neotpisana vrednost							
31. decembar 2011. godine	<u>1,157</u>	<u>3,363</u>	<u>174,860</u>	<u>6,834</u>	<u>80</u>	<u>227,188</u>	<u>413,482</u>
31. decembar 2010. godine	<u>3,596</u>	<u>3,363</u>	<u>236,645</u>	<u>8,462</u>	<u>80</u>	<u>168,543</u>	<u>420,689</u>

Smanjenje na zemljištu u iznosu od RSD 2,439 hiljada, kao i smanjenje na građevinskim objektima u iznosu od RSD 512 hiljada se odnose na knjigovodstvenu vrednost katastarske parcele broj 1594/1, LN broj 1190 KO Pinosava, stambene zgrade površine 56.01 m² i podruma površine 18.45 m² sagrađenih na navedenoj parceli, a koje je Društvo otuđilo po osnovu Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti ov.br. 82311/2011 od 06. juna 2011. godine. Društvo je po tom osnovu ostvarilo kapitalni dobitak u iznosu od RSD 6,612 hiljada (*Napomena 8*).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. i 2009. godine

11. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

S obzirom da Društvo izdaje 57.32% ukupne površine poslovne zgrade u Ul. Nušićeva br. 15, Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu, izvršilo prenos sa građevinskih objekata na investicione nekretnine u neto iznosu od RSD 58,645 hiljada.

Povećanje na opremi u iznosu od RSD 90 hiljada se u celosti odnosi na nabavku laboratorijske opreme (analitičkih vaga).

Društvo je, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu, na predlog popisne komisije a na osnovu Odluke o usvajanju popisa broj 399 od 31. januara 2012. godine, izvršilo rashod opreme koja nije upotrebljiva, ukupne nabavne vrednosti u iznosu od RSD 305 hiljada (ispravka vrednosti – RSD 305) hiljada.

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	2011.	2010.
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	59,127	72,621
Ostali dugoročni plasmani	2,878	2,817
Stanje na dan 31. decembra	62,005	75,438

Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazane, na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od RSD 59,127 hiljada se, najvećim delom, odnose na vrednost običnih akcija "Atlas Mont Banka" a.d., Podgorica u iznosu od RSD 25,054 hiljade, "Fond zajedničkog ulaganja Atlas Mont" a.d., Podgorica u iznosu od RSD 14,584 hiljade i "Marfin Bank" a.d., Beograd u iznosu od RSD 14,478 hiljada.

Društvo je u toku 2011. godine izvršilo prodaju 1,476 komada akcija emitenta "Privredna Banka" a.d., Beograd i po tom osnovu ostvarilo kapitalni gubitak u iznosu od RSD 611 hiljada (*Napomena 9*).

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu, Društvo je svelo vrednost portfolia (akcija) na njihovu tržišnu vrednost i po tom osnovu ostvarilo gubitak u ukupnom iznosu od RSD 12,586 hiljada, od čega je iznos od RSD 7,390 hiljada evidentiran na računu nerealizovanih dobitaka po osnovu HOV a iznos od RSD 5,196 hiljada na računu nerealizovani gubici po osnovu HOV (*Napomena 16*).

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani, na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od RSD 2,878 hiljada se u celosti odnose na vrednost stanova datih u otkup bivšim zaposlenim a po osnovu stanarskog prava.

13. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	2011.	2010.
Kupci u zemlji	15,818	11,983
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(12,346)	(7,830)
Stanje na dan 31. decembra	3,472	4,153

Bruto potraživanja od kupaca u zemlji iskazana, na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od RSD 15,818 hiljada se, najvećim delom u iznosu od RSD 13,429 hiljada, odnose na "Atlas Group" d.o.o., Beograd.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. i 2009. godine

13. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (Nastavak)

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Društvo je u skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom izvršilo ispravku vrednosti potraživanja za sva potraživanja starija od 60 dana.

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2011.	2010.
Stanje na početku godine	7,830	2,036
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 8</i>)	(3,268)	(776)
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 9</i>)	7,784	6,570
Stanje 31. Decembra	12,346	7,830

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca iskazana, na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od RSD 12,346 hiljada se, najvećim delom u iznosu od RSD 11,440 hiljada, odnosi na "Atlas Group" d.o.o., Beograd.

Tekuća ispravka vrednosti bruto potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 7,784 hiljade se u celosti odnosi na "Atlas Group" d.o.o., Beograd.

14. OSTALA TEKUĆA POTRAŽIVANJA I AVR

Ostala tekuća potraživanja i AVR se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	2011.	2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	498	-
Potraživanja od zaposlenih	181	5
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	66	66
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	7	442
Stanje na dan 31. decembra	752	513

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	2011.	2010.
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	-
Tekući (poslovni) računi	602	122
Devizni račun	147	1,064
Devizna blagajna	74	75
Blagajna	26	26
Stanje na dan 31. decembra	849	1,287

Društvo ima otvorene dinarske i devizne tekuće račune kod "Marfin bank" a.d., Beograd.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2010. i 2009. godine

16. KAPITAL I REZERVE

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2012. godine je prikazana u narednoj tabeli:

	Učešće u %
Atlas Sistem d.o.o., Beograd	70,06%
Akcijski Fond Republike Srbije	7,03%
Akcije sitnih akcionara	22,91%
Stanje 31. decembra	100,00%

Revalorizacije rezerve Društva iskazane, na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od RSD 22,855 hiljada su formirane po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u prethodnim obračunskim periodima.

U toku 2011. godine, Društvo je otuđilo stambenu zgradu površine 56.01 m² i podrum površine 18.45 m², izgrađene na katastarskoj parceli broj 1594/1, LN broj 1190, KO Pinosava, i po tom osnovu u korist neraspoređene dobiti isknjižilo revalorizacije rezerva formirane procenom tržišne vrednosti navedenih objekata u iznosu od RSD 280 hiljada (*Napomena 11*).

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu, Društvo je svelo knjigovodstvenu vrednost akcija koje poseduje na njihovu tržišnu vrednost i po tom osnovu umanjilo prethodno akumulirane nerealizovane dobitke za iznos od RSD 7,390 hiljada (koji se u celosti odnosi na obične akcije emitenta "Atlas Mont Banka" a.d., Podgorica) i uvećalo prethodno akumulirane nerealizovane gubitke za iznos od RSD 5,196 hiljada (od čega se RSD 777 hiljada odnosi na prioritetne akcije emitenta "Atlas Mont Banka" a.d., Podgorica i RSD 4,419 hiljada na akcije emitenta "Fond zajedničkog ulaganja Atlas Mont" a.d., Podgorica) (*Napomena 12*).

Društvo je u toku 2011. godine izvršilo prodaju 1,476 komada akcija emitenta "Privredna Banka" a.d., Beograd i po tom osnovu isknjižilo prethodno akumulirane nerealizovane gubitke u iznosu od RSD 618 hiljada. (*Napomena 12*).

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu, Društvo je, u korist nerealizovanih gubitaka akumuliranih u prethodnim obračunskim periodima a na teret rashoda tekućeg perioda, izvršilo obezvređenje akcija emitenta "Atlas Mont Fond" a.d., Podgorica u iznosu od RSD 15,696 hiljada, a po osnovu Odluke broj 399 od 31. januara 2012. godine (*Napomena 9*).

Statutarne i druge rezerve su tokom 2011. godine uvećane za iznos od RSD 17 hiljada, u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara od 30. juna 2011. godine, po kojoj se 5% ukupne dobiti Društva raspoređuje u korist statutarne rezervi.

Društvo je u 2011. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 3,580 hiljada.

Izveštaj o promenama na kapitalu prikazan je na strani 5. ovog izveštaja.

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja iskazana, na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od RSD 89,300 hiljada (u 2010. godini – RSD 113,800 hiljada) se u celosti odnose na rezervisanja izvršena po osnovu spora koji je vođen sa "Beogradska Banka - Slavija banka" a.d., Beograd u stečaju, po osnovu plaćanja akreditiva za račun "Centroprom-a". U toku 2009. godine sudski spor je okončan presudom Vrhovnog suda Srbije na štetu Društva. Na predlog pravne službe, usled mogućnosti ponavljanja postupka, Društvo je u korist prihoda perioda izvršilo ukidanje dela ostalih dugoročnih rezervisanja u iznosu od RSD 24,500 hiljada a na osnovu Odluke broj 398 od 23. januara 2012. godine (*Napomena 8*).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. i 2009. godine

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

		<i>U RSD 000</i>
	2011.	2010.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	1,765	4,830
Stanje na dan 31. decembra	1,765	4,830

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine iskazan, na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od RSD 1,765 hiljada (EUR 16,865.35) se u celosti odnosi na obaveze Društva prema "Atlas Banka" a.d., Podgorica a po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu br. 505110000000146764/10 od 24. decembra 2010. godine. Kredit je odobren za ostale potrebe u inicijalnom iznosu od EUR 50,000.00, na period od 13 meseci sa grejs periodom od 7 meseci i kamatnom stopom od 10% na godišnjem nivou.

19. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

		<i>U RSD 000</i>
	2011.	2010.
Dobavljači u zemlji	3,958	1,955
Stanje na dan 31. decembra	3,958	1,955

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iskazane, na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od RSD 3,958 hiljada se, najvećim delom, odnose na JKP "Beogradske elektrane", Beograd, u iznosu od RSD 1,550 hiljada, Udruženje penzionera Saveznog Ministarstva za unutrašnje poslove, Beograd, u iznosu od RSD 834 hiljade i "Permop" d.o.o., Beograd, u iznosu od RSD 401 hiljada.

20. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

Obaveze za primljene avanse iskazane, na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od RSD 964 hiljade (u 2010. godini – RSD 804 hiljade) se odnose na Komoru ovlašćenih revizora, Beograd u iznosu od RSD 764 hiljade i STR "3M Biljana Purković", Beograd u iznosu od RSD 200 hiljada.

21. OSTALE TEKUĆE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

		<i>U RSD 000</i>
	2011.	2010.
Odložene poreske obaveze	2,364	4,953
Obaveze za zarade i naknade zarada	1,183	1,154
Obaveze za porez na dodatu vrednost	682	468
Obaveze prema članovima Upravnog i Nadzornog odbora	157	158
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	87	115
Ostale obaveze	40	28
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	20	51
Obaveze za porez iz rezultata	-	201
Stanje na dan 31. decembra	4,533	7,128

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2010. i 2009. godine

22. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva i pasiva iskazana, na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 1,043 hiljade se u celosti odnose na gradsko-građevinsko zemljište koje nije u vlasništvu Društva a koje se koristi.

23. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi određene sudske sporove u vezi naplate potraživanja na ime naknade štete, dok u svojstvu tuženog vodi jedan radni spor i jedan spor radi utvrđivanja autorskih imovinskih prava. Rukovodstvo Društva veruje u pozitivan ishod sudskih sporova.

Pored ovih sporova Društvo vodi i dugogodišnje sudske sporove sa firmama koje su nastale izdvajanjem iz nekadašnjeg jedinstvenog preduzeća "Centroprom", čiji je ishod neizvestan.

24. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

		<u>U RSD</u>
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
EUR	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2802
CHF	85.9121	84.4458

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2011. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2011. godine, rezultata poslovanja i pokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeće aktivnosti:

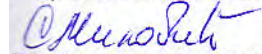
- Ispunili smo naše obaveze, kao što je navedeno u Pismu o angažovanju od 02. septembra 2011. godine, u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja (MSFI) i Zakonom o računovodstvu i reviziji RS, odnosno finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima MSFI.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Takođe potvrđujemo da smo Vam dali na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije; dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru, a koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koji utiču na finansijske izveštaje Društva.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva (ukoliko ih ima), kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivni prikaz finansijskih izveštaja.

Potpisano u ime "Centroprom" a.d., Beograd



Snežana Milović

v.d. generalnog direktora

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

- Opšti podaci;
 - Podaci o Upravi društva;
 - Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine;
 - Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
 - Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;
 - Značajniji poslovi sa povezanim licima;
 - Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;
 - Podaci o stečenim sopstvenim akcijama;
 - Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja.
-

Opšti podaci

Poslovno ime: CENTROPROM A.D.
Sedište i adresa: Beograd, Nušićeva 15
Matični broj: 07040571
PIB: 100043563
Veb sajt i e-mail adresa: www.athenacapital.rs ; centrofin@yubc.net
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: 205618/2006
Delatnost (šifra i opis): 04639 – Spoljna I unutrašnja trgovina prehr. proizvodima
Broj zaposlenih (prosečan broj u 2011. godini): 12
Broj akcionara (na dan 31.12.2011.): 645

Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2011.):

R.br.	Ime i prezime (poslovno ime)	broj akcija	učešće u osnovnom kapitalu
1.	Atlas sistem doo	16.674	70,06%
2.	Akcionarski fond AD, Beograd	6.207	7,03%
3.	Bucom KFT Budapest	2.541	2,88%
4.	Euro Balkan corporation doo	825	0,94%
5.	Ilirika investments AD	566	0,64%
6.	Večić Siniša	512	0,58%
7.	Borak Dario	269	0,30%
8.	Vojvodjanska banka AD, Novi Sad kastodi rn	225	0,25%
9.	Knežević Zlata	204	0,23%
10.	Nešić Božidar	196	0,22%

Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD): Osnovni akcijski kapital 325.381RSD
Broj izdatih akcija - obične: 88.283 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 3.000 RSD
ISIN broj: RSCNPME22825
CIF kod: ESVUFR

Podaci o Upravi društva

Članovi Upravnog odbora (sadašnje stanje):

1. Milorad Vujadinović, predsednik
2. Snežana Nikčević, zamenik predsednika
3. Ljiljana Milić, član
4. Svetlana Mijatović, član
5. Snežana Milović, član,

Članovi Nadzornog odbora (sadašnje stanje):

1. Vida božović, predsednik
2. Gojko Ostojić, član
3. Aleksandar Lugonja, član

Direktor (sadašnje stanje)

Snežana Milović, v.d. generalnog direktora

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 2011. godinu Centroprom .a.d." (u okviru poglavlja 1. Godišnjeg izveštaja). U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

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

Struktura bruto rezultata	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	26.758	26.367
Poslovni rashodi	(32.815)	(38.220)
Poslovni rezultat	(6.057)	(11.853)
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	1.407	448
Finansijski rashodi	(669)	(86)
Finansijski rezultat	748	362
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	34.576	39.440
Ostali rashodi	28.275	26.472
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	6.301	12.968
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	62.741	66.255
UKUPNI RASHODI	61.750	64.778
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	991	1.477
Porez na dobit		(547)
Odloženi poreski rashod perioda		(579)
Odloženi poreski prihod perioda	2.589	
NETO DOBITAK	3.580	355
<i>Neto dobitak po akciji</i>	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	2.589	355
Prosečan broj akcija tokom godine	88.283	88.283
Neto dobitak po akciji u dinarima	40,55	4,02

	2009	2010	2011
<i>Pokazatelji finansijske strukture</i>			
Racio finansijske sigurnosti (trajni kapit / ukupna pasiva)	0,68	0,75	0,79
Racio finansijske stabilnosti (trajni capital / stalna imovina+zalihe)	0,68	0,75	0,79
<i>Stepen pokrića</i>			
Odnos kapitala i stalne imovine	0,68	0,75	0,80
<i>Pokazatelji likvidnosti</i>			
Likvidnost I stepena tekuća	0,42	0,13	0,097
Likvidnost II stepena	1,37	0,61	0,57
Racio neto obrtnog fonda prema obrtnim sredstvima	0,28	-0,63	-0,75
Racio neto obrtnog fonda prema poslovnoj imovini	0,002	-0,00754	-0,008
<i>Racija profitabilnosti</i>			
Stopa neto dobiti (neto dobit / ukupan prihod *100)	0,95%	0,53%	5,71%
Stopa prinosa na kapital (neto dobit / prosečno stanje akcijskog kapitala*100)	0,2%	0,09%	0,94%
<i>Odnos osnovnih sredstava i sopstvenih izvora</i>			
(osnovna sredstva / trajni capital)	1,24	1,33	1,25
<i>Odnos obrtnih sredstava i tuđih izvora</i>			
(obrotna sredstva / dugoročna rezervisanja i obaveze)	0,02	0,04	0,05

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovaće se kroz povećanje poslovnih aktivnosti u cilju povećanja ovima poslovanja u okviru postojećih delatnosti, pre svega kroz unapredjenje rada akreditovane laboratorije za kontrolu kvaliteta duvana I proširenje akreditacije , I kroz razvijanje uslužnih delatnosti.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su: Produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize; otežano poslovanje na domaćem tržištu, izražena nelikvidnost , idr.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

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

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo unapređuje svoje poslovanje, naročito u domenu usluga koje pruža , ali društvo nije značajnije ulagalo u aktivnosti istraživanja i razvoja.

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Zakonski zastupnik:

CENTROPROM a.d.

V.d.generalnog direktora

Snežana Milović, dipl.ek.

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA *

Napomena *:

☐ Finansijski izveštaj CENTROPROM a.d. za 2011. godinu je odobren i prihvaćen 27. februara 2012. na 120. sednici Upravnog odbora izdavaoca i blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne register 28. februara 2012. godine. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od Strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA *

Napomena *:

☐ Odluka o raspodeli dobiti društva za 2011. godinu doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

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

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

U Beogradu, april 2012. god.

Zakonski zastupnik:

CENTROPROM a.d., Beograd

V.d.generalnog direktora

Snežana Milović, dipl.ek.