NELT CO DOO BEOGRAD

KONSOLIDOVANI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
I MIŠLJENJE REVIZORA
ZA 2011. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Konsolidovani bilans stanja	
Konsolidovani bilans uspeha	
Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine	
Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje	1 – 19
Prilog – konsolidovani statistički aneks	20

Grant Thornton

Grant Thornton Revizit d.o.o.
Kneginje Zorke 2/I
11000 Beograd
Srbija

T +381 11 308 22 01
F +381 11 308 22 07
E office@gt.co.rs
www.gti.org

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČIMA I DIREKTORU "NELT CO" DOO BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženog konsolidovanog bilansa stanja „Nelt Co" d.o.o. Beograd i njegovih zavisnih društva (u daljem tekstu: Grupa) na dan 31.12.2011. godine i odgovarajućeg konsolidovanog bilansa uspeha, konsolidovanih promena na kapitalu i rezervama i konsolidovanih bilansa tokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja, u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne i pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zasnovan je na revizorskom prosuđivanju, uključujući i procenu rizika materijalno značajnih i pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Grupe.

Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za izražavanje mišljenja.

GrantThornton

IZVEŠTAJ REVIZORA – nastavak

Mišljenje

Po našem mišljenju konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Grupe na dan 31.12.2011. godine, rezultate poslovanja i gotovinske tokove za godinu koja se završila na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Pitanja koja nemaju uticaja na mišljenje revizora

Ne izražavajući rezervu na dato mišljenje, skrećemo vam pažnju na sledeće:

1) Revizija godišnjih finansijskih izveštaja obavezna za matična pravna lica koja sačinjavaju konsolidovane finansijske izveštaje, pored finansijskih izveštaja za svako pojedinačno pravno lice. Saglasno navedenom „Nelt Co" d.o.o. Beograd je sačinio finansijske izveštaje kao pravno lice, na koje je izraženo revizorsko mišljenje bez rezerve, kao i na finansijske izveštaje zavisnog pravnog lica „Javna skladišta" a.d. Subotica. Pojedinačni finansijski izveštaj zavisnog preduzeća „Neoplanta – zajedno" d.o.o. Novi Sad, „Neo – atal" d.o.o. Novi Sad i „Nelt Angola" Angola nisu bili predmet izražavanja revizorskog mišljenja.

2) Matično društvo je 06.12.2011. godine zaključilo Ugovor o spajanju uz pripajanje sa "Export-Import Nelt LTD" d.o.o. Beograd, po osnovu koga je izvršena statusna promena spajanja uz pripajanje „Nelt LTD" d.o.o. kao društva prestalog pripajanjem i „Nelt Co" d.o.o. kao društva sticaoca. Društvo prestalo pripajanjem prenosi celokupnu svoju imovinu i obaveze Matičnom društvu. Statusna promena je sprovedena pod 26.12.2011. godine i po tom osnovu osnovni kapital Matičnog društva je uvećan za 128.293 hiljada RSD, što je registrovano u APR rešenjem BD 157962/2011 od 26.12.2011. godine.

Beograd, 13.06.2012. godine

Nataša Milojević

Nataša Milojević

Ovlašćeni revizor

GRANT THORNTON REVIZIT doo BEOGRAD

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
17304712		100037645
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjava Agencija za privredne registre		
850		
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : NELT CO D.O.O.

Sediste : BEOGRAD, MARSALA TITA 206

BILANS STANJA - konsolidovani

7005011839734

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

[redacted]	AKTIVA	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		7048888	5898317
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002		215804	215804
012	II. GOODWILL	003		474151	480542
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		66646	2504
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		5871733	4854601
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		4996229	4270217
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		875504	584384
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		420554	344866
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		420554	326540
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		0	18326
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		7460978	5632623
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		2117808	1821273
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		1970605	1273610
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		3372565	2537740
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		2699783	2095968
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		619	16495
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		321482	253309
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		298307	103263

- u hiljadama dinara

27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		52374	68705
288	**V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA**	021		7292	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		14517158	11530940
29	**D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA**	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		14517158	11530940
88	**E. VANBILANSNA AKTIVA**	025		3295832	3055638
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		8260518	7405983
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		448850	315288
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103		215804	215804
32	III. REZERVE	104		39815	32252
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		1900811	1833450
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		1492	1531
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		117196	95682
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		5858136	5103395
35	VIII. GUBITAK	109		87194	55
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		6256640	4101512
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		40075	36072
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1836773	606479
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		1810280	606239
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		26493	240
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		4379792	3458961
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		2009099	972840
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		2116910	2365102
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		114636	86165
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		138760	34854
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		387	0

- u hiljadama dinara

498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		0	23445
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		14517158	11530940
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		3295832	3055638

U Beogradu dana 30.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
17304712		100037645
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB

Popunjava Agencija za privredne registre		
850		
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **NELT CO D.O.O.**

Sediste : **BEOGRAD, MARSALA TITA 206**

7005011839741

BILANS USPEHA - konsolidovani

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		21374708	18496718
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		20897343	18116005
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		145085	141587
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		332280	239126
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		20962821	18253812
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		17320087	15035025
51	2. Troskovi materijala	209		406007	377924
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		1301957	1140119
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		215483	197417
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1719287	1503327
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		411887	242906
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	**V. FINANSIJSKI PRIHODI**	215		145918	65712
56	**VI. FINANSIJSKI RASHODI**	216		240433	141069
67 i 68	**VII. OSTALI PRIHODI**	217		761421	948233
57 i 58	**VIII. OSTALI RASHODI**	218		474528	325807
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		604265	789975
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	**XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**	221		1515	1443
59 - 69	**XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**	222			

- u hiljadama dinara

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		605760	791418
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		37016	41804
722	2. Odlozeni poreski rashodi perioda	226		0	2683
722	3. Odlozeni poreski prihodi perioda	227		36701	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		605465	746931
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Â¼. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		605465	746931
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Beogradu dana 30.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
17304712		100037645
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB

Popunjava Agencija za privredne registre

850								
1 2 3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla								

Naziv :NELT CO D.O.O.

Sediste : BEOGRAD, MARSALA TITA 206

7005011839758

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	25294050	21386537
1. Prodaja i primljeni avansi	302	24656591	20724304
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	12881	20904
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	624578	641329
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	25057143	20952879
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	21726800	17843277
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	1279843	1024085
3. Placane kamate	308	12992	39823
4. Porez na dobitak	309	40651	84280
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1996857	1961414
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	236907	433658
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	64550	108041
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ¡kih sredstava	315	56463	99936
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	6260	7253
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	1538	543
5. Primljene dividende	318	289	309
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1443485	1368287
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	78584	173086
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ¡kih sredstava	321	1278828	1159737
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	86073	35464
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	1378935	1260246

- u hiljadama dinara

V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2455029	892597
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326	24909	51827
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	2430120	840770
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1120501	8723
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1100211	7792
3. Finansijski lizing	332	19854	0
4. Isplacene dividende	333	436	931
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	1334528	883874
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	27813629	22387175
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	27621129	22329889
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	192500	57286
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Â½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	103263	41219
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2903	6170
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	359	1412
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	298307	103263

Beograd dana 30.4. 2012 godine

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
17304712		100037645
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB

Popunjava Agencija za privredne registre

850							
1 2 3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla								

Naziv :NELT CO D.O.O.

Sediste : BEOGRAD, MARSALA TITA 206

7005011839772

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	335640	414		427	215804	440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	**Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)**	404	335640	417		430	215804	443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	20352	419		432		445	
7	**Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)**	407	315288	420		433	215804	446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	**Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)**	410	315288	423		436	215804	449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	133562	424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	**Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)**	413	448850	426		439	215804	452	

- u hiljadama dinara

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	32252	466	1833450	479	1531	492	92809
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	**Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)**	456	32252	469	1833450	482	1531	495	92809
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	6572
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	3699
7	**Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)**	459	32252	472	1833450	485	1531	498	95682
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	**Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)**	462	32252	475	1833450	488	1531	501	95682
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	7563	476	88875	489		502	21541
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	21514	490	39	503	27
13	**Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)**	465	39815	478	1900811	491	1492	504	117196

- u hiljadama dinara

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	4357833	518	941	531		544	6682760
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	**Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)**	508	4357833	521	941	534		547	6682760
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	745562	522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	886	536		549	
7	**Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)**	511	5103395	524	55	537		550	7405983
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	**Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)**	514	5103395	527	55	540		553	7405983
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	515	754741	528	87139	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	**Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)**	517	5858136	530	87194	543		556	8260518

- u hiljadama dinara

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

Beograd _____ dana 30.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

1. Osnovne informacije

1) Privredno društvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu i usluge "NELT CO" d.o.o. (u daljem tekstu Matično društvo) osnovano je 14. avgusta 2000. godine od strane osnivača NEREGELIA TRADING LIMITED, Evagora Papachristoforou Street, Themis Court, 1st floor, Limassol, Kipar.

U skladu sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti Društvo je izvršilo usaglašavanje upisom u sudski registar (Rešenje V-Fi-12674/00 reg. ul. 1-83205-00).

Društvo je 07. marta 2005. godine izvršilo prevođenje u Registar Privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, Rešenjem br. 2214/2005, a u toku 2006. godine Rešenjem Agencije za privredne registre br. 198591/2007 izvršilo je i obavezu usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima.

Osnovna delatnost Društva je trgovina na veliko šećerom, čokoladom i sl. (šifra delatnosti – 4636). Takođe, Društvo je registrovano i za trgovinu na malo, spoljno-trgovinski promet i pružanje usluga u spoljno-trgovinskom prometu.

Sedište Društva je u Dobanovcima, Maršala Tita br.206. Matični broj Društva je 17304712, a Poreski identifikacioni broj (PIB) Društva je 100037645.

2) Akcionarsko društvo za skladištenje robe "Javna Skladišta" Subotica (u daljem tekstu: Društvo), osnovano je 29.12.1960. godine kao društveno preduzeće. Društvo je privatizovano u skladu sa Zakonom o privatizaciji i registrovano u Trgovinskom sudu u Subotici u registarskom ulošku broj 1-43 i prevedeno dana 29.11.2005. godine u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre, rešenjem BD 37620.

Nakon sprovedenog postupka privatizacije dana 09.05.2008. godine potpisan je Ugovor o prodaji 70% društvenog kapitala Društvenog preduzeća za skladištenje robe "Javna Skladišta" Subotica metodom javnog tendera između Agencije za privatizaciju i kupca „Nelt Co" doo Beograd.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 132190/2008 izvršena je promena vlasničke strukture, promena oblika organizovanja i promena naziva, tako da Društvo posluje kao otvoreno akcionarsko društvo.

Pretežna delatnost kojom se Društvo bavi je skladištenje.

Adresa Društva je Tuk ugarnice bb, Subotica.

Matični broj Društva je 08049424, a PIB (poreski identifikacioni broj) 100960569.

3) Privredno društvo "Neoplanta-zajedno" d.o.o. je osnovano 23.01.2006. godine Ugovorom o osnivanju. Zavisno društvo je upisano u Registar Privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre 11,02.2006., rešenjem br. BR 106869.1-1.

Osnovna delatnost društva je konsalting i menadžment poslovi. Zavisno društvo je registrovano i za ostale sporedne delatnosti koje su definisane Ugovorom o osnivanju.

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

1. Osnovne informacije – nastavak

Sedište zavisnog društva je u Novom Sadu, adresa: Primorska 90. Matični broj zavisnog društva je 20127457, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 104281277.

"Nelt Co" d.o.o. je vlasnik 88,43% kapitala privrednog Drustva Neoplanta-zajedno d.o.o.

4) Privredno društvo "Neo-Atal" d.o.o. je osnovano 28.03.2007. godine Ugovorom o osnivanju. Društvo je upisano u Registar Privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre 09.05.2007, rešenjem br. BA 2228112007.

Osnovna delatnost zavisnog društva je konsalting i menadžment poslovi. Društvo je registrovano i za ostale sporedne delatnosti koje su definisane Ugovorom o osnivanju.

Sedište zavisnog društva je u Novom Sadu, adresa: Primorska 90. Matični broj društva je 20284536, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 104978168.

"Nelt Co" d.o.o. je vlasnik 98,49% kapitala privrednog drustva "Neo-Atal" d.o.o.

5) Matično društvo je 15.03.2010. godine donelo Odluku o osnivanju kompanije "Nelt Angola LDA", sa sedištem kompanije u Angoli. Pretežna delatnost zavisnog društva je trgovina na veliko proizvodima široke potrošnje za opštu upotrebu, uvozne i izvozne aktivnosti, usluge logistike, skladištenja, transporta i ostale distributivne usluge. Ukupan upisani osnivački kapital iznosi 100.000 EUR. Aneks 1 Ugovora o osnivanju je donet 10.11.2010. godine kojim se menja ukupan upisani osnovni kapital zavisnog društva i iznosi 965.000 EUR, koji je Društvo i uplatilo.

Matično društvo ima 90% udela u ukupnom kapitalu zavisnog društva.

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnova za konsolidovanje

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju finansijske izveštaje Matičnog društva "Nelt Co" d.o.o. Beograd i zavisnih društava „Javna skladišta" a.d. Subotica, "Neoplanta Zajedno" d.o.o. Beograd, „Neo-Atal" d.o.o. Beograd i „Nelt Angola" Angola. Na finansijske izveštaje Matičnog društva i zavisnog društva „Javna skladišta" a.d. za 2011. godinu izražena su revizorska mišljenje bez rezervi. Finansijski izveštaji ostalih zavisnih društava nisu bili predmet izražavanja revizorskog mišljenja.

Konsolidovani finansijski izveštaji su pripremljeni na bazi principa istorijskog troška i principa stalnosti poslovanja. Konsolidovani finansijski izveštaji prezentovani su u Dinarima (RSD), koja predstavlja domicilnu valutu Grupe, a sve iskazane numeričke vrednosti prikazane su u hiljadama (RSD 000), osim ako je drugačije navedeno.

MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji preporučuje da se prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja, finansijski izveštaji matičnog pravnog lica i izveštaji njegovih zavisnih pravnih lica spajaju na osnovu sabiranja "red po red" istih stavki aktive, pasive, kapitala, prihoda i rashoda. Knjigovodstveni iznos ulaganja matičnog pravnog lica u zavisno pravno lice, kao i salda u okviru grupe i transakcije, uključujući prihode, rashode i dividende eliminišu se u potpunosti.

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

Osnovni principi konsolidovanja

Usaglašenost MRS i propisa u Republici Srbiji

Zakonom o računovodstvu i reviziji („Sl. glasnik RS" br. 46/2006) i Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS" broj 111/2009), u članu 27. definisano je da sva pravna lica koja imaju kontrolu nad jednim ili više pravnih lica, u skladu sa zakonom i zahtevima MRS/MSFI, obavezna su da sastavljaju i obelodanjuju konsolidovane finansijske izveštaje. U članu 37. Zakona, navedeno je da je revizija godišnjih finansijskih izveštaja obavezna za matična pravna lica koja sačinjavaju konsolidovane finansijske izveštaje, pored finansijskih izveštaja za svako pojedinačno pravno lice.

Okvir za pripremanje i obelodanjivanje finansijkih izveštaja, kako je to definisano u članu 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, predstavljaju Međunarodni računovodstveni standardi (MRS) i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI).

MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji u delu Prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja, u paragrafima 9 i 10, definiše kada Matično pravno lice ne mora da sačinjava konsolidovane finansijske izveštaje. Kako je ova odredba standarda promenjena i definisana napred navedenim članovima zakona, to je Matično društvo u obavezi da sačinjava dva suštinski različita finansijska izveštaja na koja se za svaki pojedinačno zahteva izražavanje revizorskog mišljenja.

Zbog napred navedenog neusaglašenog zahteva MRS i Zakona o računovodstvu i reviziji, skrećemo pažnju korisnicima ovih izveštaja na suštinske razlike koje nastaju zbog zahteva odredbi zakona.

Usaglašenost sa računovodstvenim principima

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije („Sl.glasnik RS" broj 46/2006), Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS" broj 111/2009), Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS" br. 114/2006) i Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS" br. 114/2006), Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS" br. 119/2008) i Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.Glasnik RS" br. 09/2009 i 3/2011).

MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške

MRS 8 primenjuje se na izbor i primenu računovodstvenih politika, kao i na računovodstveno obuhvatanje promena računovodstvenih politika, promena računovodstvenih procena i korekcija grešaka iz prethodnih perioda. Poreski efekti korekcija grešaka iz prethodnih perioda i retrospektivnih korigovanja izvršenih u cilju primene promena računovodstvenih politika, računovodstveno se evidentiraju i obelodanjuju u skladu sa MRS 12 Porez na dobitak.

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

MRS 38 Nematerijalna ulaganja

Usvajanje principa definisanih MRS 38 rezultiralo je procenom korisnog veka upotrebe nematerijalnih ulaganja za svako ulaganje pojedinačno i u skladu sa time, u klasifikovanju ulaganja u dve kategorije: ulaganja sa ograničenim ili neograničenim vekom upotrebe. U slučaju ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe, ona se amortizuju u toku definisanog veka. Period i metod amortizacije ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe predmet su pregleda i usaglašavanja ukoliko se pojave indikacije obezvređivanja ulaganja ili najređe jednom godišnje. Ulaganja sa neograničenim vekom upotrebe se ne amortizuju, budući da nije moguće definisati period u kome se očekuju neto gotovinski prilivi po osnovu njihovog korišćenja. Ulaganja sa neograničenim vekom upotrebe se ispituju na dan svakog bilansa stanja u pogledu njihove vrednosti, kako bi se obezbedilo da ista ne prelazi iznos nadoknadive vrednosti, bez obzira da li postoje indikatori obezvređivanja.

Primenjena stopa amortizacije nematerijalnih ulaganja Društva iznosi 10%.

Nematerijalna ulaganja koja su, prema *MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju* klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje

MRS 16 Nekretnine, Postrojenja i Oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po modelu revalorizacije, odnosno po poštenoj vrednosti na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja. Revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja. Poštenu vrednost predstavlja tržišna vrednost utvrđena procenom.

MRS 16 Nekretnine, Postrojenja i Oprema - nastavak

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda. Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koristi se sledeći vek trajanja i stope amortizacije:

Opis	Stopa amortizacije (u %)
Građevinski objekti	2,5 %
Vozila	15,5 %
Oprema za grejanje i rashlađivanje	12,5 %
Nameštaj	10,0 - 12,0 %
Kamioni, prikolice i viljuškari	14,3 %
Računarska oprema i ostala IT oprema	30,0 %

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika - nastavak

Dobici ili gubici po osnovu prestanka priznavanja nekog osnovnog sredstva, kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti, priznaju se u bilansu uspeha kada su nastali.

Nekretnine postrojenja i oprema koji su, prema *MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju* klasifikovani kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

MRS 40 Investicione nekretnine

MRS 40 definiše da se inicijalno investiciona imovina vrednuje po nabavnoj vrednosti. Nakon početnog priznavanja, investiciona imovina se vrednuje po principu poštene vrednosti. Dobici ili gubici nastali po osnovu promena u poštenoj vrednosti investicione imovine uključuju se u bilans uspeha perioda u kome su nastali. Investiciona imovina se isknjižava ili prodajom ili stavljanjem van upotrebe, odnosno ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe takve imovine. Dobici i gubici po osnovu otpisa ili prodaje investicione imovine priznaju se u bilansu uspeha u periodu kada su nastali.

MRS 36 Umanjenje vrednosti imovine

MRS 36 nalaže da Društvo treba da proceni na dan svakog bilansa stanja da li postoje bilo kakve indicije da je vrednost nekog sredstva umanjena. Ako postoje takve indicije vrši se procena nadoknadive vrednosti za takvo sredstvo. Nadoknadiva vrednost je neto prodajna vrednost sredstva ili njegova upotrebna vrednost, u zavisnosti koja je od njih veća. Upotrebna vrednost predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova, koji se očekuju od kontinuiranog korišćenja sredstva i od njegove prodaje na kraju korisnog veka trajanja.

MRS 39 Finansijski Instrumenti: Priznavanje i Vrednovanje

Prilikom usvajanja MRS 39, Društvo je klasifikovalo svoja finansijska sredstva u dve primenljive kategorije: potraživanja Društva koja nisu namenjena trgovanju i finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća.

U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, Društvo je nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju iskazalo na računu revalorizacione rezerve i nerealizovani dobici i gubici, u skladu sa promenom fer vrednosti u skladu sa MRS 39.

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika – nastavak

Plasmani

Svi plasmani se inicijalno priznaju u visini istorijske vrednosti, koju čini poštena vrednost prenetih sredstava, uvećanoj za troškove plasiranja.

Nakon početnog priznavanja, plasmani klasifikovani kao finansijska sredstva namenjena prodaji ili finansijska sredstva raspoloživa za trgovanje, vrednuju se u visini poštene vrednosti. Dobici ili gubici po osnovu plasmana namenjenih prodaji priznaju se u bilansu uspeha. Dobici ili gubici po osnovu plasmana raspoloživih za trgovanje priznaju se u okviru kapitala, kao posebna stavka, do trenutka prodaje plasmana, povraćaja ili nekog drugog postupka otuđenja, odnosno do trenutka potpunog obezvređivanja takvog plasmana, kada se akumulirani dobici i gubici na kapitalu ukidaju i uključuju u bilans uspeha.

Plasmani koji su klasifikovani kao sredstva koja se drže do dospeća su plasmani sa fiksnim rokovima dospeća, a Društvo namerava i ima mogućnost da iste drži do isteka datih rokova dopeća. Plasmani koji nemaju definisan period dospeća ne pripadaju ovoj kategoriji sredstava.

MRS 2 Zalihe

Zalihe robe se mere po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvozne dažbine i drugi zavisni troškovi. Zalihe se vrednuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca se priznaju i evidentiraju u visini originalne fakturne vrednosti, gde se potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda. Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana. Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana – Društvo nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode društva.

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika – nastavak

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka i gotovinu u blagajni. Za svrhu pripreme izveštaja o novčanim tokovima, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju navedene pozicije, umanjenje za iznos minusnih stanja na bankarskim računima, ukoliko postoje.

Finansijska sredstva koja se drže do rokova dospeća

Sva finansijska sredstva se inicijalno vrednuju u visini istorijske vrednosti, odnosno poštene vrednosti prenetih sredstava, umanjenje za troškove prenosa. Ukidanje finansijskih instrumenata vrši se kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima koje finansijski instrument nosi, što je najčešće rezultat prodaje finansijskog instrumenta ili prenosa prava raspolaganja na treće lice.

MRS 19 Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Doprinosi za penzijsko i zdravstveno osiguranje i doprinosi za osiguranje od nezaposlenosti zaračunavaju se i plaćaju 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. U skladu sa Zakonom o radu, postoji obaveza isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu 3 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. U skladu se *zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima* vrši se procena naknade zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i priznaje kao rezervisanje u bilansu stanja.

MRS 37 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

MRS 37 definiše rezervisanja kao obaveze sa neodređenim vremenom dospeća i iznosom. U skladu sa MRS 37 rezervisanje se priznaje kada pravno lice poseduje sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat nekog prošlog događaja, kada postoji verovatnoća da će za namirenje date obaveze biti zahtevan odliv sredstava koja stvaraju ekonomske koristi i kada može da se napravi pouzdana procena iznosa date obaveze.

Iznos koji se priznaje kao rezervisanje trebalo bi da bude najpreciznija procena rashoda potrebnih za izmirivanje tekućih obaveza na datum Bilansa stanja.

Kursne razlike

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. Nemonetarne stavke 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 ("pretpostavljena istorijska vrednost"), preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika – nastavak

Kursne razlike – nastavak

Zvanični kursevi za najznačajnije strane valute na dan bilansa stanja bili su sledeći:

U dinarima	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	104.6409	105,4982
USD	80.8662	79,2802
CHF	85.9121	84,4458

Troškovi pozajmljivanja

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja društva obuhvataju se u skladu sa MRS 23 Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Kapitalizacija kamate i drugih troškova pozajmljivanja vrši se u skladu sa MRS 23 Troškovi pozajmljivanja kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti društvu buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pouzdano izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju kamate nisu ispunjeni kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Prihodi

Prihodi se priznaju do iznosa očekivanih ekonomskih koristi za Društvo, pod uslovom da se taj iznos može pouzdano izmeriti. Sledeći kriterijumi moraju takođe biti ispunjeni prilikom priznavanja specifičnih prihoda:

- *Prihodi od prodaje proizvoda*

Prihod se priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za datu robu sa kupca na prodavca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti.

- *Prihodi od kamata*

Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani prilivi od finansijskog instrumenta diskontuju na neto sadašnju vrednost.

Porezi

Odloženi porezi saglasno MRS 12, se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza, kao privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja, su iskazane. Privremena razlika nastaje između vrednosti priznate u Bilansu stanja i vrednosti priznate u Poreskom bilansu. Na privremenu razliku primenjuje se poreska stopa, na osnovu čega se dobija odloženo poresko sredstvo odnosno odložena poreska obaveza. Ukoliko je knjigovodstvena vrednost veća od poreske osnovice, nastaje odložena poreska obaveza, odnosno u slučaju da je poreska osnovica veća od knjigovodstvene vrednosti sredstva ili obaveze, primenom poreske stope nastaje odloženo poresko sredstvo.

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika – nastavak

Porezi – nastavak

Porez na dobit obračunat je po stopi od 10,0% Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. Glasnik RS" br. 18/10). Poreska osnovica može biti korigovana za određene prihode i rashode i umanjena za ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj režiji ili u delatnosti drugog obveznika, za iznos rezervisanja, za kupovinu akcija ili udela u pravnom licu ili za kupovinu obveznica javnog zajma i za novozaposlene radnike.

Porez na dodatu vrednost je opšti porez na potrošnju koji se obračunava i plaća na isporuku dobara i pružanja usluga, u svim fazama proizvodnje i prometa dobara i usluga, kao i na uvoz dobara, osim ako ovim zakonom nije drukčije propisano. Predmet oporezivanja PDV su isporuka dobara i pružanje usluga koje poreski obveznik izvrši u Republici uz naknadu, u okviru obavljanja delatnosti.

Rizik kamatnih stopa

Društvo je izloženo rizicima promene kamatnih stopa na tržištu primarno u vezi kratkoročnih i dugoročnih potraživanja. Društvo ne koristi instrumente promenljivih kamatnih stopa radi upravljanja rizicima promene kamatnih stopa na tržištu.

Rizik promene kurseva valuta

Društvo je izloženo riziku fluktuacije kurseva stranih valuta u vezi transakcija u stranim valutama, pre svega nabavke robe, opreme i slično. Društvo povremeno ugovara prodaju sa deviznom klauzulom kako bi smanjilo rizik obezvređivanja sredstava usled devalvacije funkcionalne valute.

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u bilansu stanja inicijalno u visini istorijskih vrednosti, a kasnije u nivou njihove poštene vrednosti. Poštena vrednost finansijskih instrumenata se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Na dan 31. decembra 2011. godine, rukovodstvo Društva veruje da se iskazana vrednost finansijskih instrumenata značajno ne razlikuje od njihove poštene vrednosti.

Kreditni rizici

Društvo je izloženo kreditnim rizicima do nivoa ukupne vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja koja su iskazana u bilansu stanja. Potraživanja od kupaca su u razumnoj meri diversifikovana na pojedine kupce. Naplativost ovih potraživanja nije u velikoj meri zavisna od ekonomskih faktora, budući da se baziraju na dugoročnim i ustaljenim poslovnim aranžmanima. Društvo odobrava povoljnije prodajne uslove onim kupcima koji ostvaruju najveći obrt (u pogledu rokova dospeća, popusta i rabata).

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

3. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL

Vrednost neuplaćenog upisanog kapitala na dan finansijskih izveštaja je sledeća:

(u 000 RSD)	31.12.2011.	31.12.2010.
Neuplaćeni upisani udeli	215.804	215.804
Ukupno	**215.804**	**215.804**

Neuplaćeni upisani kapital se odnosi na zavisna društva "Neoplanta Zajedno" d.o.o. i "Neo Atal" d.o.o.

4. GOODWIL

Stanje goodwill-a na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

(u 000 RSD)	31.12.2011.	31.12.2010.
Goodwill	474.151	480.542
Ukupno	**474.151**	**480.542**

Goodwill se pojavljuje u konsolidovanim finansijskim izveštajima kao razlika između vrednosti plasmana Matičnog društva u zavisna društva, i vrednosti kapitala zavisnih društava.

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Vrednost nematerijalnih ulaganja na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

(u 000 RSD)	31.12.2011.	31.12.2010.
Ostala nematerijalna ulaganja	16.282	5.869
Ispravka vrednosti ostalih nematerijalnih ulaganja	(5.886)	(3.365)
Nematerijalna ulaganja u pripremi	56.250	-
Ukupno nematerijalna ulaganja	**66.646**	**2.504**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Strutkura NPO je sledeća:

(u 000 RSD)	31.12.2011.	31.12.2010.
Zemljišta	296.695	279.204
Građevinski objekti	2.372.284	2.335.256
Ispravka vrednosti građevinskih objekata	(342.977)	(290.315)
Postrojenja i oprema	1.468.513	1.112.341
Ispravka vrednosti postrojenja i opreme	(654.943)	(512.939)
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	98	98
Ispravka vrednosti ostalih nekretnina, postrojenja i opreme	(98)	(98)
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	1.819.561	1.335.778
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	37.096	10.892
Investicione nekretnine	875.504	584.384
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	**5.871.733**	**4.854.601**

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura dugoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

(u 000 RSD)	31.12.2011.	31.12.2010.
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	420.554	326.540
Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	18.326
Ukupno učešća u kapitalu	**420.554**	**344.866**

8. ZALIHE I AVANSI DOBAVLJAČIMA

Struktura zaliha i datih avansa na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

	31.12.2011.	31.12.2010.
Materijal	27.118	15.956
Roba	1.889.830	1.509.595
Dati avansi	200.860	295.722
Ukupno zalihe i dati avansi	**2.117.808**	**1.821.273**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji u 2011. godini iznose 1.970.605 hiljada RSD (2010. godina – 1.273.610 hiljada RSD)

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Stanje kratkoročnih potraživanja je sledeća:

(u 000 RSD)	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanja po osnovu prodaje	2.371.271	1.782.972
Druga potraživanja	328.512	312.996
Ukupno potraživanja	**2.699.783**	**2.095.968**

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura i stanje kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeće:

(u 000 RSD)	2011	2010.
Kratkoročni plasmani –zavisna pravna lica	27.110	36.125
Kratkoročne pozajmice	294.372	203.875
Hartije od vrednosti kojima se trguje	-	1.000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	-	12.802
Ukupno kratkoročni finansijski plasmani	**321.482**	**253.309**

12. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata je sledeće:

(u 000 RSD)	31.12.2011.	31.12.2010.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	21	5.853
Tekući (poslovni) račun	150.473	66.001
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	60.495	948
Blagajna	3.021	411
Devizni račun	83.062	30.049
Devizna blagajna	1.235	-
Ostala novčana sredstva	-	1
Ukupno novčana sredstva	**298.307**	**103.263**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Stanje i struktura aktivnih vremenskih razgraničenja je sledeće:

(u 000 RSD)	2011.	2010.
Porez na dodatu vrednost	44.322	51.705
Aktivna vremenska razgraničenja	8.052	17.000
Ukupno porez na dodatu vrednost i AVR	**52.374**	**68.705**

14. KAPITAL

Struktura kapitala je sledeća:

(u 000 RSD)	2011.	2010.
Osnovni kapital - ulozi	448.850	315.288
Neuplaceni upisani kapital	215.804	215.804
Rezerve iz dobitka	39.815	32.252
Revalorizacione rezerve	1.900.811	1.833.450
Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti	1.492	1.531
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	(117.196)	(95.682)
Neraspoređena dobit	5.858.136	5.103.395
Gubitak	(87.194)	(55)
Ukupno kapital	**8.260.518**	**7.405.983**

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

Stanje i struktura dugoročnih rezervisanja je sledeće:

(u 000 RSD)	2011.	2010.
Rezervisanja za naknade zaposlenih	20.075	21.072
Rezervisanja za sudske sporove	20.000	15.000
Ukupno dugoročna rezervisanja	**40.075**	**36.072**

16. DUGOROČNE OBAVEZE

Struktura i stanje dugoročnih obaveza je sledeća:

(u 000 RSD)	2011.	2010.
Dugoročni krediti	1.810.280	606.239
Ostale dugoročne obaveze	26.493	240
Ukupno dugoročne obaveze	**1.836.773**	**606.479**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Struktura i stanje kratkoročnih finansijskih obaveza je sledeća:

(u 000 RSD)	2011.	2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	1.149.895	832.266
Deo dug.kred. koji dosp. do 1 god.	725.593	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	347.430	140.574
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	**2.009.099**	**972.840**

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Struktura i stanje obaveza iz poslovanja je sledeća:

(u 000 RSD)	2011	2010.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	31.292	33.115
Dobavljači u zemlji	1.688.500	2.157.684
Dobavljači u inostranstvu	356.494	88.392
Ostale obaveze iz poslovanja	39.719	50.366
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	905	35.545
Ukupno obaveze iz poslovanja	**2.116.910**	**2.365.102**

19. OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE

Struktura i stanje ostalih kratkoročnih obaveza je sledeće:

(u 000 RSD)	2011.	2010.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	101.195	85.287
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	13.075	559
Ostale obaveze	366	319
Ukupno obaveze po osnovu javnih prihoda	**114.636**	**86.165**

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

Struktura i stanje obaveza po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR je sledeće:

(u 000 RSD)	2011.	2010.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	64.484	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	341
Odloženi prihod po osnovu ugovorene zaštite od rizika	872	872
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	27.153	26.640
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	3.632
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	46.251	3.369
Ukupno obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	**138.760**	**34.854**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje odloženih poreskih obaveza je sledeće:

(u 000 RSD)	2011	2010.
Odložene poreske obaveze	-	23.445
Ukupno odložene poreske obaveze	**-**	**23.445**

22. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Struktura vanbilansne aktive i pasive je sledeća:

(u 000 RSD)	31.12.2011.	31.12.2010.
VANBILANSNA AKTIVA		
Sredstva drugih lica	45.859	49.232
Jemstva	2.221.099	2.048.893
Avali i garancije	1.028.648	936.813
Ostala vanbilansna pasiva	226	20.700
Ukupno vanbilansna aktiva	**3.295.832**	**3.035.638**
VANBILANSNA PASIVA		
Obaveze za sredstva drugih lica	45.859	13.940
Jemstva	2.221.099	2.084.185
Avali i garancije	1.028.648	936.813
Ostala vanbilansna pasiva	226	20.700
Ukupno vanbilansna pasiva	**3.295.832**	**3.035.638**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

BILANS USPEHA

23. PRIHODI OD PRODAJE

Ostvareni prihodi od prodaje roba i usluga su sledeći:

(u 000 RSD)	01.01.-31.12.2011.	01.01.-31.12.2010.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	20.330.698	17.683.748
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	83.722	50.931
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	430.976	349.148
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	51.947	32.178
Ukupno prihodi od prodaje	**20.897.343**	**18.116.005**

24. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Struktura prihoda od aktiviranja učinaka i robe je sledeća:

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	140.057	136.491
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	5.028	5.096
Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka i robe	**145.085**	**141.587**

25. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi su sledeći:

(u 000 RSD)	01.01.-31.12.2011.	01.01.-31.12.2010.
Prihodi od premija, subvencija i povraćaja poreskih dažbina	1.810	648
Prihodi od zakupnina	330.470	238.478
Ukupno ostali poslovni prihodi	**332.280**	**239.126**

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Struktura troškova nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

(u 000 RSD)	01.01.-31.12.2011.	01.01.-31.12.2010.
Nabavna vrednost prodate robe	17.194.275	14.968.576
Nabavna vred. prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	125.812	66.449
Ukupno nabavna vrednost prodate robe	**17.320.087**	**15.035.025**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

27. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Struktura troškova materijala i energije je sledeća:

(u 000 RSD)	01.01.-31.12.2011.	01.01.-31.12.2010.
Troškovi materijala za izradu	7.007	12.061
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	155.142	152.866
Troškovi goriva i energije	243.858	211.997
Ukupno troškovi materijala i energije	**406.007**	**377.924**

28. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Struktura rashoda zarada zaposlenih, pripadajućih poreza i doprinosa je sledeća:

(u 000 RSD)	01.01.-31.12.2011	01.01.-31.12.2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	987.178	848.181
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	160.498	148.359
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	89.680	87.535
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	365	367
Ostali lični rashodi i naknade	64.236	55.677
Ukupno troškovi zarada i ostali lični rashodi	**1.301.957**	**1.140.119**

29. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Struktura amortizacije i rezervisanja na teret rashoda poslovanja su sledeći:

(u 000 RSD)	01.01.-31.12.2011.	01.01.-31.12.2010.
Troškovi amortizacije	208.905	181.222
Troškovi rezervisanja za naknade zaposlenih	1.120	1.195
Troškovi rezervisanja za sudske sporove	5.458	15.000
Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja	**215.483**	**197.417**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

30. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda je sledeća:

(u 000 RSD)	01.01.-31.12.2011.	01.01.-31.12.2010.
Troškovi transportnih usluga	99.936	96.889
Troškovi usluga održavanja	29.684	28.405
Troškovi zakupnina	21.354	22.604
Troškovi sajmova	-	38
Troškovi reklame i propagande	615.682	593.354
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	501.662	480.764
Troškovi neproizvodnih usluga	114.123	81.356
Troškovi reprezentacije	135.627	50.918
Troškovi premija osiguranja	38.309	36.596
Troškovi platnog prometa	24.198	22.648
Troškovi članarina	3.927	3.820
Troškovi poreza	125.000	79.702
Ostali nematerijalni troškovi	9.785	6.233
Ukupno ostali poslovni rashodi	**1.719.287**	**1.503.327**

31. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Struktura finansijskih prihoda i rashoda je sledeća:

(u 000 RSD)	01.01.-31.12.2011.	01.01.-31.12.2010.
Finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata	14.312	20.904
Pozitivne kursne razlike	119.796	29.070
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.001	13.627
Ostali finansijski prihodi	8.809	2.111
Ukupno finansijski prihodi	**145.918**	**65.712**
Finansijski rashodi:		
Rashodi kamata	139.854	42.938
Negativne kursne razlike	99.124	34.503
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.455	63.628
Ukupno finansijski rashodi	**240.433**	**141.069**
Neto efekat finansijskih prihoda i rashoda	**(94.515)**	**(75.357)**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

32. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Struktura ostalih prihoda i rashoda je sledeća:

(u 000 RSD)	01.01.-31.12.2011.	01.01.-31.12.2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja i NPO	21.347	2.411
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	859	41.119
Dobici od prodaje materijala	252	209
Viškovi	4.408	3.169
Prihodi od smanjenja obaveza	401.912	469.708
Ostali nepomenuti prihodi	317.277	424.290
Prihodi od usklađivanja vr. NPO	1.711	-
Prihodi od usklađivanja vr. dug.fin.pl. HoV raspol. za prodaju	2.471	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kr. fin. plasm.	11.184	7.327
Ukupno ostali prihodi	**761.421**	**948.233**
Gubici po osnovu rashoda i prodaje NPO	66.162.	16.028
Manjkovi	51.585	113.461
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	432	38
Ostali nepomenuti rashodi	280.525	176.093
Obezvređenje potraživanja i kratk. finansijskih plasmana	75.824	20.187
Ukupno ostali rashodi	**474.528**	**325.807**
Neto efekat ostalih prihoda i rashoda	**286.893**	**622.426**

33. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 „Potencijalne obaveze i događaji nastali nakon bilansa stanja", nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost konsolidovanih finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2011. godine, niti bi zahtevale korekcije finansijskih izveštaja.

PRILOG
- Konsolidovani statistički aneks -

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
17304712		100037645
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB

Popunjava Agencija za privredne registre		
850		
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :NELT CO D.O.O.

Sediste : BEOGRAD, MARSALA TITA 206

7005011839765

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

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 vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	1081	1014

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

- iznosi u hiljadama dinara

01	**1. Nematerijalna ulaganja**				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	486411	3365	483046
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	60272	XXXXXXXXXXXX	60272
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	2521	XXXXXXXXXXXX	2521
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	544162	3365	540797
02	**2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva**				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	5667782	813181	4854601
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1301155	XXXXXXXXXXXX	1301155
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	284023	XXXXXXXXXXXX	284023
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	6684914	813181	5871733

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
10	1. Zaline materijala	616	27117	15956
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	1874247	1509595
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	1970805	1273610
15	6. Dati avansi	621	216444	295722
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	**622**	4088413	3094883

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
300	1. Akcijski kapital	623	158050	139953
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625	290800	175335
	u tome : strani kapital	626	290800	175335
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	**SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)**	**633**	448850	315288

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj
- iznosi u hiljadama dinara

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	193122	193122
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	158050	139953
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	**3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)**	**638**	158050	139953

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	2372344	1782333
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	2116910	2329657
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	19967	40854
27	4. Porez na dodatu vrednost - pretfodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	3339388	3135546
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	32025322	19636400
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	704165	607490
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	103341	92439
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	166814	148265
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	252550	931
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	236	1064
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	3515304	3210300
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	**650**	44615341	30985179

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

513	1. Troskovi goriva i energije	651	249966	216613
520	2. Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	965643	848181
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	165781	148359
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	90339	87902
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	80194	55677
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	1272122	1220588
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	70480	22971
deo 533,deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	215483	181222
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	41101	37403
553	13. Troskovi platnog prometa	663	28014	22866

- iznosi u hiljadama dinara

554	14. Troskovi clanarina	664	4930	4028
555	15. Troskovi poreza	665	109662	81234
556	16. Troskovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	0	42938
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	128359	42941
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	126766	42868
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naucne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	670	5524	3371
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	**671**	3554364	3059162

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

60	1. Prihodi od prodaje robe	672	20830380	17729262
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	1709	649
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od clanarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	14304	21496
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1538	2891
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	628	42190
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	**680**	20848559	17796488

IX OSTALI PODACI - iznosi u hiljadama dinara

	[illegible]	[illegible]	[illegible]
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	2109389	1797673
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	**688**	2109389	1797673

U Beogradu dana 30.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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