

СТАНДАРД АД

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011 GODINU

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Standard AD je akcionarsko društvo (u daljem tekstu: Društvo).

Registровано je kod Agencije za privredne registre, dana 29.06.2005.god., registarski uložak broj 48330. Društvo je osnovano 1965. godine Rešenjem FI180/65 rešenjem privrednog Suda u Nišu za vršenje građevinsko-zanatskih usluga. Rešenjem FI 851/02 preduzeće je privatizovano i posluje pod današnjim imenom.

Društvo se bavi izvođenjem građevinsko-zanatskih radova u građevinarstvu.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u MALO pravno lice.

Sedište Društva se nalazi na adresi Bulevar Oslobođenja br.92, Leskovac

Poreski identifikacioni broj Društva je : 100524072

Matični broj Društva je : 07367007

Prosečan broj zaposlenih radnika u 2011. je :

24

2. OSNOV ZA SASTAVLJENJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Propisane računovodstvene politike su najvećim delom usaglašene sa Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

(b) Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

(c) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

(d) Prihodi od prodaje

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

- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da je poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere. Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

(e) Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

#NAME?

- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da je ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi (direktnim ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispuvavaju uslove ili su prestale da ispuvavaju uslove za priznavanje u bilansu stava kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

(f) Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od wene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu gubitaka koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjene vrednosti imovine).

(g) Finansijski prihodi i rashodi

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

(h) Vanredni prihodi i rashodi

Vanredni prihodi i rashodi nastaju kao posledica vanrednih događaja, koji se jasno razlikuju od redovnih aktivnosti i od kojih se ne očekuje da nastaju često ili redovno.

Osnovne karakteristike vanrednih prihoda i rashoda su:

- retko se pojavuju;
- događaj koji je prouzrokovao prihod ili rashod je vanredan, odnosno nije posledica redovnih aktivnosti.

(i) Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkih propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10 % na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklaživanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je saglasan u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulagava u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti/.

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

(j) Nematerijalna ulagava, nekretnine, postrojewa, oprema i biološka sredstva

Nabavke postrojewa i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stave funkcionalne pripravnosti.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojewa i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštava umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Nematerijalna ulagava, nekretnine, postrojewa i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stave kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

(k) Amortizacija

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

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

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost

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

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

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu troškova ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmeweni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe su:

Grajevinski objekti	1.80%
Pogonska oprema	5.00%
Računari i pripadajuća oprema	20.00%
Vozila	10.00%
Nematerijalna ulaganja	20.00%

(l) Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stave. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dajbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po stvarnim cenama. Cenu čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stave, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala; i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neubičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stave; i
- troškovi prodaje

(q) Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

Domaće tržište	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Prihodi od prodaje proizvoda matičnim i zavisnim prav. licima		
Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim prav. licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim prav. licima		
Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim prav. licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	48,551	39,466
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim prav. licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim prav. licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim licima		
Svega	48,551	39,466
Inostrano tržište	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Prihodi od prodaje proizvoda		
Prihodi od prodaje usluga		
Prihodi od prodaje robe		
Svega		
Ukupno	48,551	39,466

5. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2011. (Rsd. 000)	2010. (Rsd. 000)
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra	5,129	6,550
Nedovršene usluge na dan 31. decembra		
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	683	683
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara	6,550	3,418
Nedovršene usluge na dan 01. januara		
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	683	683
Ukupno	-1,421	3,132

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2011. (Rsd. 000)	2010. (Rsd. 000)
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja poreskih da' bina		
Prihodi po osnovu uslovnjenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od -lanarina		
Prihodi od tantijema		
Ostali poslovni prihodi		315
Ukupno		315

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2011. (Rsd. 000)	2010. (Rsd. 000)
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
Ukupno		

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	2011. (Rsd. 000)	2010. (Rsd. 000)
Troškovi materijala za izradu	9,181	6,974
Troškovi ostalog materijala (rezijskog)	85	85
Troškovi goriva i energije	912	1,033
Ukupno	10,178	8,092

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011. (Rsd. 000)	2010. (Rsd. 000)
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	8,989	9,487
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,597	1,537
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim honorarima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1,537	1,575
Ukupno	12,123	12,599

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2011. (Rsd. 000)	2010. (Rsd. 000)
Troškovi amortizacije	2,016	2,003
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	2,016	2,003

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Troškovi proizvodnih usluga	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Troškovi usluga na izradi učinaka	15,317	13,327
Troškovi transportnih usluga	517	601
Troškovi usluga održavanja	147	281
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih usluga	29	41
Svega	16,010	14,250
Nematerijalni troškovi	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Troškovi neproizvodnih usluga	1,167	1,920
Troškovi reprezentacije	520	305
Troškovi premija osigurawa	140	203
Troškovi platnog prometa	1,279	997
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	134	46
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	398	332
Svega	3,638	3,803
Ukupno	19,648	18,053

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Finansijski prihodi od mati-nih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	7	5
Pozitivne kursne razlike	5	21
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	12	26

Finansijski rashodi	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Finansijski rashodi iz odnosa sa mati-nim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	1,804	1,261
Negativne kursne razlike	4	
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	1,808	1,261

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Dobici od prodaje nematerijalnih ulagawa, nekretnina, postrojewa i opreme		
Dobici od prodaje biolo{kih sredstava		
Dobici od prodaje u-e}a i dugoro-nih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Vi{kovi		
Napla}ena otpisana potra`ivawa		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zst{tite od rizika		
Prihodi od smawewa obaveza		
Prihodi od ukidawa dugoro-nih rezervisawa		34
Ostali nepomenuti prihodi	696	350
Prihodi od usklajivawa vrednosti biolo{kih sredstava		
Prihodi od usklajivawa vrednosti nematerijalnih ulagawa		
Prihodi od usklajivawa vrednosti nekretnina, postrojewa i opreme		
Prihodi od usklajivawa vrednosti dugoro-nih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti		
Prihodi od usklajivawa vrednosti zaliha		
Prihodi od usklajivawa vrednosti potra`ivawa i kratkoro-nih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklajivawa vrednosti ostale imovine		
Ukupno	696	384

Ostali rashodi	2011. (Rsd. 000)	2010. (Rsd. 000)
Gubici po osnovu rashodovawa i prodaje namaterijalnih ulagawa, nekretnina, postrojewa i		211
Gubici po osnovu i rashodovawa i prodaje biolo{kih sredstava		
Gubici po osnovu prodaje u-e{a u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		70
Mawkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene za{tite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potra`ivawa		
Rashodi po osnovu rashodovawa zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	497	368
Obezvrejewe biolo{kih sredstava		
Obezvrejewe nematerijalnih sredstava		
Obezvrejewe nekretnina, postrojewa i opreme		
Obezvrejewe dugoro-nih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspolo`ivih za		
Obezvrejewe zaliha materijala i robe		
Obezvrejewe potra`ivawa i kratkoro-nih finansijskih plasmana		
Obezvrejewe ostale imovine		
Ukupno	497	649

14. VANREDNI PRIHODI I RASHODI

Vanredni prihodi	2011. (Rsd. 000)	2010. (Rsd. 000)
Vanredni prihodi od naknade {tete od katastrofa i eksproprijacije		
Ostali vanredni prihodi po osnovu nepredvijenih dogalaja		
Ukupno		
Vanredni rashodi	2011. (Rsd. 000)	2010. (Rsd. 000)
Vanredni rashodi od katastrofa i elementarnih nepogoda		
Vanredni rashodi iz ostalih retkih i neo-ekivanih dogalaja		
Ukupno		

15. POSTROJENJA I OPREMA

Nabavna vrednost	2011. (Rsd. 000)	2010. (Rsd. 000)
Stawe na početku godine	72,698	69,970
Korekcija početnog stanja		
Nove nabavke	333	4,318
Prenos sa jednog oblika na drugi		
Otuđivanje i rashodovanje		1,590
Ostalo		
Revalorizacija - procena		
Stanje na kraju godine	73,031	72,698

Ispravka vrednosti	2011. (Rsd. 000)	2010. (Rsd. 000)
Stawe na početku godine	37,594	36,970
Korekcija početnog stanja		
Amortizacija u 2009. godini	2,016	2,003
Otuđivanje i rashodovanje		1,378
Obezvređenja		
Ostalo		
Revalorizacija - procena		
Stanje na kraju godine	39,610	37,595

Neotpisana vrednost 31.12.	33,421	35,104
-----------------------------------	---------------	---------------

16. ZALIHE

	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Materijal	2,255	2,793
Rezervni delovi, alat i inventar	1,344	1,332
Nedovršena proizvodnja	5,129	6,550
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	683	683
Roba		
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	321	846
Svega		
Minus: Ispravka vrednosti	1,344	1,332
Ukupno	8,388	13,536

17. POTRAZIVNJA

	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Potrazivanja po osnovu prodaje		
Kupci – matična i zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	14,661	9,994
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti		1,678
Svega	14,661	8,316
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Potrazivanja od izvoznika		
Potrazivanja po osnovu uvoza za tuđi račun		
Potrazivanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potrazivanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega		
Druga potrazivanja		
Potrazivanja za kamatu i dividende		
Potrazivanja od zaposlenih	103	165
Potrazivanja od državnih organa i organizacija		
Potrazivanja za više plaćen porez na dobit		
Potrazivanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Ostala potrazivanja		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	103	165
Ukupno	14,764	8,481

18. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
U dinarima:		
Tekući računi	3,308	2,585
Blagajna		
HOV		
Ostalo		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Svega	3,308	2,585
U stranoj valuti:		
Devizni račun		
Blagajna		
Akreditivi		
Ostalo		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Svega		
Ukupno	3,308	2,585

19. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Porez na dodatnu vrednost	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Porez na dodatnu vrednost u primljenim fakturama po op(toj stopi (osim pla)enih avansa)		
Porez na dodatnu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim pla)jenih avansa)		
Porez na dodatnu vrednost u datim avansima po op(toj stopi		
Porez na dodatnu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatnu vrednost pla)jen pri uvozu dobara po op(toj stopi		
Porez na dodatnu vrednost pla)jen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatnu vrednost obra-unat na usluge inostranih lica		
Naknadno vra)jen porez na dodatnu vrednost kupcima – stranim dr'avqanima		
Potra)ivawa za vi)e pla)jen porez na dodatnu vrednost		
Svega		
Aktivna vremenska razgrani-ewa		
Unapred pla)eni tro(kovi		
Potra)ivawa za nefakturisani prihod		
Razgrani-eni tro(kovi po osnovu obaveza		
Odlo)ena poreska sredstva		
Ostala aktivna vremenska razgrani-ewa		
Svega		
Ukupno		

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata slede)je oblike kapitala:

%

	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Akcijski kapital	34,238	34,238
- obične akcije	34,235	34,235
- preferencijalne akcije	3	3
Udele		
Društveni kapital		
Državni kapital		
Ukupno	34,238	34,238

21. NERASPOREĐENA DOBIT

Neraspoređena dobit odnosi se na:

	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Dobit ranijih godina	9,651	9,177
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu fundamentalnih gre(aka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu promena ra-unovod. politika		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu sticawa i otu)ewa sopstvenih akcija		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu poreza na dobit		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulagawa		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacije u-e)a u kapitalu banaka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu goodwill-a		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog	345	
Dobit teku)e godine	595	474
Ukupno	9,901	9,651

22. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana inidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeje:

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2011.	2010.
			(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
U dinarima:				
Ostali				
Svega				
U valuti:				
Ostali				
Svega				
Ukupno				

Kratkoročni deo dugoročnih kredita, koji dospeva u roku od godinu dana od dana bilansiranja, prikazan je kao Tekuće dospeje u okviru pozicije Kratkoročne finansijske obaveze.

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

Kratkoročne kredite od matičnih i zavisnih pravnih lica	Oznaka valute	Kamatna stopa	2011.	2010.
			(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Ostali				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega				
Kratkoročne kredite od ostalih povezanih pravnih lica				
Ostali				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega				
Kratkoročne kredite u zemlji				
	<i>rsd</i>			
<i>Vojvođanska Banka-zaloga pokretnih stvari</i>	<i>rsd</i>			128
<i>HIPO BANKA</i>	<i>rsd</i>	<i>21% godišnje</i>	5,700	3,000
<i>AIK BANKA</i>	<i>rsd</i>	<i>1,7% mesečno</i>	2,000	2,000
Svega			7,700	5,128
Kratkoročne kredite u inostranstvu				
Ostali				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega				
Ukupno kratkoročni krediti				5,128
Ostale kratkoročne finansijske obaveze				
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze				
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine				
Svega				
Ukupno				5,128

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	593	565
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	2,481	3,127
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Svega	3,074	3,692
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuj račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Svega		
Ukupno	3,074	3,692

25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1,781	1,111
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge da' bine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge da' bine		
Ukupno	1,781	1,111

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

	2011.	2010.
	(Rsd. 000)	(Rsd. 000)
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2,343	3,899
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	178	99
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobiti		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podize u toku godine		
Ostale obaveze		
Svega	2,521	3,998
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi		
Obra-unati prihodi budućeg perioda		
Naplađeni porez na dodatu vrednost		
Odlo'eni prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgrani-eni zavisni troškovi nabavke		
Odlo'eni prihodi i primćene donacije		
Odlo'ene poreske obaveze		10
Ostala pasivna vremenska razgrani-ewa		
Svega		
Ukupno	2,521	4,008

27. GEOGRAFSKI RASPORED KUPACA

Grad Beograd	Gradska Opština Vračar
Leskovac	Grad Leskovac
Leskovac	TO Leskovac
Leskovac	Vukica Mitrović Leskovac
Leskovac	OŠ Svetozar Marković

28. PROCENAT USAGLAŠENOSTI

Procenat usaglašenosti sa dobavljačima za robu i sirovine iznosi oko 90%

Procenat usaglašenosti sa kupcima za izvedene radove iznosi oko 90%

29. Odložena poreska obaveza ili odložena poreska sredstva

U skladu sa MRS 12 iskazane su privremene razlike po metodu obaveze u bilansu stanja.

30. Primena MRS-a 19

U skladu sa MRS 19 izvršili smo rezervisanje za otpremnine za odlazak radnika u penziju na osnovu sledećih polaznih elemenata: broj radnika 19, ukupan radni staz 393 g; ukupno godine starosti 918.