

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Beograd, 06.04.2012.

SADRŽAJ:

- I OSNOVNI PODACI

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

IV PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

V REVIZORI

VI OSTALO

U skladu sa Članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS " br. 31/2011) i član 3. Pravilnika o sadržini , formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) izdavalac

I OSNOVNI PODACI

1) Firma i sedište javnog društva;

Poaslovno ime: GRADINA AKCIONARSKO DRUŠTVO
Sedište i adresa Užice, Tgr partizana 30/7
Matični broj 07223595
PIB 100598109
Veb sajt www.tpgradinaad.rs
e-mail tpgradina@open.telekom.rs
šifra delatnosti 4711

2) Broj rešenja o upisu u registar Agencije za privredne registre:

BD 2611/05

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

1) Podaci o svim hartijama od vrednosti koje je društvo emitovalo:

- vrsta, klasa i serija emitovanih hartija od vrednosti:
 - Obične akcije, sve su iste klase
- ISIN broj i CFI kod,
 - RSGRDNE18373, ESVUFR
- broj emitovanih vlasničkih hartija od vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti kojima nije istekao rok dospeća
 - 672736 običnih akcija
- nominalna vrednost pojedinačne hartije i ukupne emisije,
 - 1.000,00 dinara
- njihovo učešće u strukturi kapitala društva odnosno strukturi finansiranja društva,
 - 100%, učešće u osnovnom kapitala je navedena emisija akcija.
- prava i ograničenja koja proizilaze iz hartija od vrednosti;
 - Pravo na učešće u upravljanju društvom – svaka akcija daje pravo na jedan Glas u skupštini društva; pravo na dividendu; pravo preče kupovine akcija Narednih emisija; pravo na deo stečajne , odnosno likvidacione mase, i druga

Prava u skladu sa zakonom, osnivačkim aktoim i Statutom društva.

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

- 1) Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;
Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru Napomena iz finansijski izveštaj za 2011.godinu Gradine ad Užice

- 2) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnih politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
Poslovna politika Privrednog društva Gradine ad i njen razvoj u uslovima velike ekonomske krize baziraće se na očuvanju postojećih poslovnih prihoda društva od izdavanja poslovnog prostora i očuvanju postojećeg kapitala društva.
Planom godišnjeg poslovanja za 2012.godinu planira prihode od zakupa u iznosu od 30 miliona dinara.
Na postavljeni godišnji plan poslovanja za 2012.godinu koje mogu uticati na ostvarenje postavljenog plana:
 - Otežani uslovi poslovanja zakupaca usled velike ekonomske krize mogu dovesti do pada zakupnina.
 - Sudski sporovi koji su se pojavili u 2012.godini nepredviđeno /spor sa Elektrokontakt Zagreb –potraživanja iz 1991.godine/
 - Ugovor o pristupanju dugu Banca Intesa – Gradina za dug po kreditu bivše vlasnice Gradine Svetlane Radovanović iz 2005.godine.

- 3) Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;
Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.
- 4) Sve značajnije poslove sa povezanim licima;
- 5) Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;

- 6) Finansijski izveštaj javnog društva sastavljen u skladu sa zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija;

Bilans stanja aktiva – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara):

AKTIVA:	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA AKTIVA:	406507	439195
STALNA IMOVINA	347594	349557
Neplaćeni upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja i oprema	347261	349223
Nekretnine postrojenja i oprema	57158	53612
Investicione nekretnine	290103	295611
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	333	334
Učešća u kapitalu	151	151
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	182	183
OBRTNA IMOVINA	36613	50964
Zalihe materijala i dati avansi	769	1060
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	35844	49904
Potraživanja za kamatu		
Potraživanja	5087	15331
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	5140	5218
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Kratkoročni finansijski plasmani	24610	24922
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	96	3364
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	911	1069
Odložena poreska sredstva	22300	38674
POSLOVNA IMOVINA	406507	439195
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva		

Bilans stanja pasiva – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara):

PASIVA	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA PASIVA	406507	439195
KAPITAL	402749	432716
Osnovni i ostali kapital	672736	672736
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	0	9762
Gubitak	269987	249782
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	3758	6479
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne finansijske obaveze		
Dugoročni krediti		
Obaveze po emitovanim HoV u periodu dužem od godinu dana		
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	3758	6479
Kratkoročne finansijske obaveze	0	755
Kratkoročni krediti		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	1960
Obaveze iz poslovanja	3238	3670
Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode	520	94
Obaveza za porez na dobitak		
Pasivna vremenska ograničenja		
Odložene poreske obaveze		
Vanbilansna pasiva		

Bilans uspeha – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara)

PRIHODI I RASHODI:	31.12.2011.	31.12.2010.
POSLOVNI PRIHODI	31057	27965
Prihodi od prodaje	12	70
Dobici od ostvarene razlike u ceni		
Drugi prihodi iz poslovanja	31045	27895
POSLOVNI RASHODI	27953	25884
Nabavna vrednost prodate robe	51	103
Troškovi materijala	4889	3668
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	4120	5097
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5666	6007
Ostali rashodi poslovanja	13227	11009
POSLOVNI DOBITAK	3104	2081
POSLOVNI GUBITAK		
FINANSIJSKI PRIHODI	775	6593
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike prihodi po osnovu efekata valutne klauzule prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
FINANSIJSKI RASHODI	2631	980
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Rashodi kamata		
Negativne kursne razlike rashodi po osnovu efekata valutne klauzule rashodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
Ostali prihodi	4225	11051
Ostali rashodi	15811	8129
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	0	10616
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	10338	0
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja	0	106160
Gubitak pre oporezivanja	10338	0
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda	16374	854

Odloženi poreski prihodi perioda		
NETO DOBITAK	0	9762
NETO GUBITAK	26712	0
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
Osnovna zarada po akciji		
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

Izveštaja o novčanim tokovima

-u hiljadama

dinara-

Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	34108	21851
Prodaja I primljeni avansi	14	83
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	0	44
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	34094	21724
Odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	21900	32436
Isplate dobavljačima I dati avansi	9548	18832
Zarade, naknade zarada I ostali lični rashodi	4120	5097
Plaćene kamate	2631	980
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	5601	7527
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	12208	0
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	0	10585
Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	361	39231
Prodaja nematerijalnih ulaganja, postrojenja opreme...	62	21617
Ostali finansijski plasmani	0	17614
Primljene dividende	299	0

Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	1262	25778
Kupovina anematerijalnihaulaganja,nekretnina,postrojenja	1262	25778
Neto priliv gotovine iz aktivnostiinvestiranja	0	13453
Neto odliv gotovine iz aktivnostiinvestiranja	901	0
Odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	14575	0
Otkup sopstvenih akcija i udela	12120	0
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	2167	0
Finansijski lizing	288	0
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	14575	0
Svega priliv gotovine	34469	61082
Svega odliv gotovine	37737	58214
Neto priliv gotovine	0	2868
Neto odliv gotovine	3268	0
Gotovina na početku obračunskog perioda	3364	496
Gotovina na kraju obračunskog perioda	96	3364

Izveštaj o promenama na kapitalu

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neraspoređen dobitak	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobitci po osnovu HOV	Nerealizovani gubici po osnovu HOV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkuplj. Sopst.akcije	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2011	672736		1066		84508					333396		424914
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. - povećanje												
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. - smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011	672736		1066		84508					333396		424914
Ukupna povećanja u			9762							1960		7802

prethodnoj godini											
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			1066		84508					85574	
Stanje na dan 31.12.2011.	672736		9762							249782	432716
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. - povećanje											
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. - smanjenje											
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.	672736		9762							249782	432716
Ukupna povećanja u tekućoj godini										29967	40402
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			9762							9762	4042
Stanje na dan 31.12.2011.	672736									269987	402749

- Napomene uz finansijske izveštaje pdf formatu
 / U prilogu izveštaj u PDF formatu/

**NAPOMENE UZ
 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 ZA 2011. GODINU
 Privredno društvo
 Gradina AD Uzice**

UZICE 2012

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

INFORMACIJE O DRUŠTVU

Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: GRADINA AKCIONARSKO DRUSTVO
Skraćeni naziv društva: GRADINA AD
Sedište društva: UZICE
Veličina društva: MALO PRAVNO LICE
Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUSTVO
Matični broj: 07223595
Šifra delatnosti: 4711
PIB: 100598109.

Istorijat društva

Akcionarsko društvo GRADINA Uzice, nastalo je od preduzeca osnovanog Resenjem Gradskog narodnog odbora u Uzicu, br.1245 od 30.05.1946.g. pod nazivom Gradsko narodno preduzece Gradina Uzice. Delatnost preduzeca je bila trgovina na veliko i malo i ostali poslovi koji su neposredno vezani za osnovnu delatnost.

Sediste preduzeca je bilo u centru Grada sa veoma skromnim poslovnim prostorom. Da bi zadovoljila trziste Gradina se orjentise na razvoj i postavlja veom ambiciozne planove. Najpre izgradjuje poslovni prostor u Krcagovu, a uuporedo sa tim prosiruje trgovinsku mrezu kupovinom lokala u Gradu isiroj okolini. Nakon toga 80-ih godina gradi hladnjacu za lagerovanje robe. Sa takvim kapacitetima i kadrovima ostvaruje veliki promet i zauzima vidnu ulogu u ovoj grani delatnosti na domacem trzistu.

U toku svog postojanja, izvršena je integracija sa TP CIGOTOM iz Uzica, polovinom 60-tih godina, tako da mozemo reci da je Gradina od osnivanja pa sve do 90-tih godina bila glavni snabdevac robom stanovnistva ovog kraja i sire okoline.

Gradina je 1990 godine na bazi izdavanja internih deonica, se organizovala kao deonicarsko društvo i promenila naziv u Gradina Akcionarsko društvo.

Od 1990.g. poslovna aktivnost je pocela postepeno da opada, usled pojave privatnog sektora, velike inflacije, raspeda bivse Jugoslavije, ekonomskih sankcija i ratnih razaranja. Od 2000.g. uslovi poslovanja i rada se i dalje pogorsavaju, promet iz godine u godinu se zanatno smanjuje, i dalje je prisutan tehnoloski visak radne snage, a uz to i drugi problemi koji su pritiskali ovaj kolektiv. Sve ovo dovodi do teske finansijske situacije, i ceste blokade tekuceg racuna, tako da Gradina nije u mogucnosti da izmiruje obaveze prema poveriocima, bankama, javnim prihodima i zaradama radnika.

U otezanim uslovima poslovanja, jedini izlaz je bila dalja transformacija i privatizacija kapitala. U procesu privatizacije Društvo je kupljeno od strane osmoclanog konzorcijuma. Ugovor o prodaji drustvenog kapitala metodom javne aukcije Ov.br.3069/03 izmedju Konzorcijuma i Agencije za privatizaciju je potpisan i overen pred nadleznim sudom 23.09.2003.g. Agencija za privatizaciju je raskinula Ugovor sa Konzorcijumom 25.10.2005.g. Po raskidanju Ugovora akcije su prenete Akcijskom fondu Republike Srbije. U maju 2008.g ot6kupom 60.11% akcija od Akcijskog fonda, vecinski vlasnik je postala Lilly Drogerija iz Beograda, koja je svoje akcije prodala u oktobru 2008g. Trecoj Petoletki iz Beograda, tako da sada Treca Petoletka ima vecinski paket akcija Gradina AD.

Resenjem Agencije za privredne registre BD 2611/2005 od 21.02.2005. registrovano je prevodjenje Društva iz Trgovinskog suda u Registar privrednih subjekata.

GRADINA AD UZICE

Napomene uz finansijske izveštaje

Resenjem Agencije za privredne registre BD198760/2006.g.od 28.11.2006.g.izvršeno je uskladjivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Resenjem Agencije za privredne registre BD 18845/2009.od 20.03.2009. je promenjena adresa na Trg Partizana 30/7.

Društvo u svom sastavu ima zavisno pravno lice (udeo 100%) koje posluje pod nazivom Proizvodno trgovinsko društvo GRADINA –HLADNJACA DOO UZICE, Trg partizana 30/7.

Zavisno društvo je osnovano od strane Gradina Odlukom o osnivanju od 15.10.1997.g.

A Resenjem Agencije za privredne registre BD 21602/2009 g. Od 01.04.2009.je promenjena adresa na Trg partizana 30/7.

Delatnost

Pretežna delatnost trgovina na veliko i malo. U 2011. godini promet se obavljao samo preko RJ 20 i maloprodajnog objekta Amfora na trgu partizana.Ostali objekti su zatvoreni i fiskalne kase odjavljene kod Poreske Uprave.I prodavnica Amfora prestaje sa radom 31.10.2011.g.

Pored navedene delatnosti, društvo se bavi izdavanjem objekata pod zakup.

Organi društva

Prema Statutu, organi Gradina AD Uzice su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

Zaposlenost u društvu

GRADINA AD UZICE je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 2... zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____
– viša stručna sprema (VI)	_____ 1
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____ 1
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 2

OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

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

Poslovni rashodi

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

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa (1e-104,6409d). Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

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

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

“GRADINA” A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

Osnovna sredstva

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije.

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

Zalihe

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

Kratkoročna potraživanja

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

Kratkoročne obaveze

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

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

Direktor privrednog društva *Dragan Vlajkovic*

Preduzece za racunovodstvene i konsalting usluge FIPO vlasnik Nikolic Miroslav.

PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	31057	27965	111
2.	Finansijski prihodi	775	6593	11
3.	Ostali prihodi	4225	11051	38
	UKUPNI PRIHODI	36057	45608	79

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	12	70
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	31045	27895
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	31057	27965

Poslovni prihodi su ostvareni vrsenjem usluga zakupa na domaćem tržište.

Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		1891
Pozitivne kursne razlike	416	87
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		4615
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	359	
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	775	6593

Ostali prihodi

hiljadama dinara)

	2011	2010
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	5	8252

“GRADINA” A.D., UŽICE
Finansijski izveštaji

	2011	2010
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	154	
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	1328	2799
Ostali nepomenuti prihodi	166	
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	2572	
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	4225	11051

PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011	Ostvareni rashodi u 2010	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	27953	25884	
2.	Finansijski rashodi	2631	980	
3.	Ostali rashodi	15811	8129	
	UKUPNI RASHODI	46395	34993	

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Nabavna vrednost prodate robe	51	103
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	51	103
Troškovi materijala za izradu	238	216
Troškovi goriva i energije	4651	3452

“GRADINA” A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

	2011	2010
Ukupno grupa 51:	4889	3668
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2618	3967
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	469	511
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2	
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		267
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1031	352
Ukupno grupa 52:	4120	5097
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	238	41
Troškovi usluga održavanja	1484	515
Troškovi zakupnina		602
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		395
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	1064	1475
Ukupno grupa 53:	2786	3028
Troškovi amortizacije		6007
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	5666	6007
Troškovi neproizvodnih usluga	2605	
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja	308	244
Troškovi platnog prometa	375	160
Troškovi članarina	13	
Troškovi poreza	4911	3074
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2499	
Ukupno grupa 55:	10441	7981
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	27953	25884

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

Za 2011 godinu zarade su obračunate i isplacene za svih dvanaest meseci, u 2011godini. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznosi otpremnine, i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	1351	923
Negativne kursne razlike		57
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	1280	
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2631	980

Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	40	1579
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	340	3182
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje građevinskih objekata		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		568
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		2799
Obezvredjenje ostale imovine-ispravka potraživanja	15431	
UKUPNI OSTALI RASHODI	15811	8128

FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011	Ostvareno u 2010	Indeksi
1	Poslovni dobitak	3104	2081	
2	Poslovni gubitak		2	
3	Dobitak finansiranja		5613	
4	Gubitak finansiranja	1856	8	

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

5	Dobitak na ostalim prihodima		2922	
6	Gubitak na ostalim rashodima	11586		
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK		10616	
	NETO GUBITAK	10338		

BILANS STANJA

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	35.335.	35335	
2.	Građevinski objekti	17244	12661	
3.	Postrojenja i oprema	4579	5615	
4.	Investicione nekretnine	290103	295612	
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	347261	349223	

Privredno društvo, Gradina AD Uzice poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	1.3-2.5
2.	Oprema	10.00-15.00
3.	Nameštaj	10.00

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

4.	Kompjuteri	10.00
6.	Alat i inventar	15.00

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	35.335	10.17
2.	Građevinski objekti	17244	4.93
3.	Postrojenja i oprema	4579	1.36
4.	Investicione nekretnine	290103	83.54
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	347261	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava je vršena za investicione nekretnine do 01.01.2007., a od tada se preslo na vrednovanje po metodu nabavne vrednosti. Građevinski objekti su vrednovani po metodu nabavne vrednosti.

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

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. U toku godine je ulagano u osnovna sredstva u iznosu 1.261.195. dinara u investicione nekretnine iz sopstvenih sredstava.

Obračun amortizacije građevinskih objekata 4.684 hiljade, opreme 982 hiljade dinara sto je ukupno 5.666 hiljada dinara. Na kraju godine nije bilo rashoda opreme.

Na dan 31.12.2011. godine je uradjena procena stana u ulici Kralja Petra I 70A koji je bio u sporu kako bi se stan uveo u osnovna sredstva, tj. investicione nekretnine u knjigovodstvu.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	35335		17464	21435	344578				418812
2	Povećanje	-		5637		5487				11124
2.1	Nove nabavke					3833				3833
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine			5637		1654				7291
2.6										
2.7										
3	Smanjenje			1735	1425	5637				8797
3.1	Prodaja			81	1425					1506

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

	osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod sa in.na gr.ob.i obrnuto			1654		5637			7291
	Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)	35335		21366	20010	344428			421139
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Početno stanje			4803	15820	48966			69589
2	Povećanje			708	980	5872			7560
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava			513	13	1382			1908
2.2	Amortizacija			195	967	4490			5652
2.3									
3	Smanjenje			1389	1370	513			3272
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke			1389	1370	513			3272
4	Stanje na kraju godine (31.12.2011.)			4122	15431	54325			73878
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	35335		17244	4579	290103			347261

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 333. hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	151
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	182
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	333

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	GRADINA HLADNJACA	151
2.	CACANSKI BROKERI	
3.	STAMBENI KREDIT	182
	UKUPNO:	333

USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	2	333
2. Usaglašeno 100%	2	333
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 235 hiljada dinara.
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	ptt	Uzice	1	2011
2				
3				

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

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

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 35.844. dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	30660
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-26019
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	446
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	5140
Kratkoročni finansijski plasmani	24610
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	96
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	911
Ukupno potraživanja	35844

KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 5.087.hiljada dinara.

POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.10.2011.godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

– usaglašeno je .11....., odnosno%;

– nije usaglašeno..1....., , jer se kupac ne slaze pa je pustena prinudna naplata uz dostavu dokumentacije.

– nije usaglašeno ...1....., odnosno%, jer kupci kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldnom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	FAUST-KOMERC DOO	70		-		
2.	Z.U APOTEKE LILLY	3316	100		-	
3.	LILLY DROGERIJE	2006	100		-	
4						
	UKUPNO	5392				

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		-
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	3146	58.34
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	2246	41.66
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest		

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

	meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	-	-
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	5392	100

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)		
b) Usaglašeno 100%	11	5322
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	1	70

OSTALA POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova data su u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Ostala potraživanja	1954
2.	Potraživanja od – pozajmica	22655
3.	Potraživanja od za neto zarade	
	UKUPNO	24609

POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 446 hiljada dinara uglavnom se odnose na:

POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH – SPECIFIKACIJA k-ta 221

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	Konto	STANJE 31.12.2011
1	Potraživanje od radnika –za nepravdane platne kartice	2212	446
	UKUPNO		446

POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2011. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 5.136. hiljada dinara.

KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

“GRADINA” A.D., UŽICE
Finansijski izveštaji

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011
1.	Pozajmica pravnom licu	22656
2.	Pozajmica	
3.	Pozajmica	
	UKUPNO	22656

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 96 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	96	3364
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	96	3364

POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 911. hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	102
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....	-
• Potraživanja za više plaćen PDV	-
• Unapred plaćeni troškovi	-
• Potraživanja za nefakturisani prihod	781
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost	-
• Odložena poreska sredstva	-
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja	28
• UKUPNO	911

Na poziciji 021 AOP su odložena poreska sredstva u iznosu 22.300. tabela u nastavku

“GRADINA” A.D., UŽICE
Finansijski izveštaji

“GRADINA” AD 24.02.2012

Priznavanje odloženih poreskih obaveza po osnovu odbitnih privremenih razlika		
Koje nastaju zbog različitih neotpisanih vrednosti OS nakon amortizacije		
RB.	OPIS	IZNOS
1	2	3
1	Poreska osnovica (rb.1.1.+rb.1.2.):	227,335,937.73
1	Neotpisana vred.sredstava na kraju godine:	
	1.1.za stalna sredstva iz grupe I (iz poreskog obracuna amortizacije za nepokretnosti *)	213,024,474.07
	1.2.za stalna sredstva iz grupe II-V (zbir kolone 8.obrasca OA *)	14,311,463.66
2	Knjigovodstvena vrednost (neotpisana (sadasnja) vrednost iz poslovnih knjiga *)	311,925,819.42
3	Odbitna privremena razlika (rb.1 – rb.2)	-84,589,881.69
4	ODLOZENE PORESKE OBAVEZE NA KRAJU 2011.10%rb.3	-8,458,988.17
5	ODLOZENE PORESKE OBAVEZE DO SADA KNJIZENE (SLD 01.01.2011) *	
6	ODLOZENE PORESKE OBAVEZE KOJA SE PRIZNAJU NA KRAJU 2011.god. (rb.4 – rb.5)	-8,458,988.17
	DOKNJIZITI STAVOM 722/498 IZNOS SA RB.6	-8,458,988.17
	Rac.osn.>poreske osn.=498	

Sld kt. 288		
	01/01/11	
1 smanjenje odl por.sredstava po osnovu poreske obaveze (sld kt-a 498)		-8,458,988.17 498/288
2 ispravka vrednosti odlozenih por.sredstava (ranije priznata sredstva)		-8,244,696.06 722/288
3 10% sld konta 5850svodjenje HOV na trz.vren.		222,537.36 288/722
4 40% ulaganja (max 70% poreza na dobit) rb 5. obrazca PK		106,989.30 288/722
5 slado konta odlozenih por.sredstava na dan 31.12.2011		22,299,849.83
6		
Ulaganja 2011 za PK -placeno 267.473,25 din aps.prava, 40% od toga iznosi 106.989,30din		
Užice, 24.02.2012		

KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2011.	2010.
Akcijski kapital	672736	672736
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	672736	672736

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2011	2010
Akcionar Treca Petoletka BGD	obicne	87.06	585723	404413
Akcionar Radovanovic svetlana sudska blokada	obicne	7.26	48884	91537
Manjinski interes	obicne	5.68	38129	125099
UKUPNO		100	672736	672736

Većinski vlasnik sa 87.06.% akcija je privredno društvo TRECA PETOLETKA BEOGRAD.

Kako je na kraju 31.12.2011.godine iskazan gubitak u iznosu 26.712.hiljada dinara, gubitak po akciji koji iznosi 39.70 dinara nije ni iskazan na poziciji AOP 233 Bilansa uspeha .

Na sednici Skupstine od 15.06.2011.doneta je odluka br.154 da se gubici iz ranijih godina pokriju sa dobiti iz 2010. u iznosu 9.761.768,52dinara.

OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 3757. hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• dugoročna rezervisanja	-
• dugoročne obaveze	-
• kratkoročne obaveze	3758
• odložene poreske obaveze	-
• UKUPNO	3758

KRA TKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 3757hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		755
Ukupno grupa 42:		755
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2416	2.416
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	822	1254
Dobavljači u inostranstvu		

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

	2011	2010
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43	3238	3670
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:		1960
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		1960
Ukupno grupa 46:		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%	516	
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Ukupno grupa 47:	516	90
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	4	90
Ukupno grupa 48:	4	4
Unapred obračunati troškovi		

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

	2011	2010
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		4
Ukupno grupa 49:		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	3758	6479

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011
430	Primljeni avansi	2416
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	822
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	3238

PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od .2.416. hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

1.	Cai fu	Uzice	2.416	2009
2.				
3.				
	Ukupno			

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	-	-

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	2416	100
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU		

DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 3238 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 822.hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1	ELEKTROSRBIJA UZICE	503	503		-	-
2	ELEKTRODIS.VALJEVO	103	80		-	-
3	FIPO UZICE	53	53		-	-
4	ELEKTRODIST.BEOGRAD	43	43		-	-
5	BIOKTOS UZICE	21	21		-	-
11	UKUPNO	723	723		-	-

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	812	98.78
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	10	1.22
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO:	822	100

USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	16	822
2. Usaglašeno 100%	8	700
3. Delimično usaglašeno		

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 0 hiljada dinara. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli samo u 2010.

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
--	-------------	-------------

“GRADINA” A.D., UŽICE
Finansijski izveštaji

	2011	2010
Obaveze za neto zarade i naknade zarada		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		1960
UKUPNO		1960

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

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 520. hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 516. hiljada dinara za decembar 2011. godine koje su isplaćene u januaru 2012. godine,

– porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od .4. hiljada dinara,

OBRACUN PDV

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

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2011. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja	12	2			
Usluge	31045	5588			
Veleprodaja					
Ukupno	31057	5590			
Manjkovi	42	8			
UKUPNO	42	8			

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 u Bilansu stanja nisu iskazane obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2011. godinu jer obaveze nema u poreskom bilansu, iskazan je gubitak.

SUDSKI SPOROVI

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

**PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA
U KOJIMA JE GRADINA AD UZICE TUZILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	DUG 2P-572/11	2.533.115,00	EKOINVEST TIM DOO UZICE	PRIVREDNI SUD BEOGRAD		2011	
2	UTV.SVOJINE	35.000.000,00	RS GRAD UZICE	VISI SUD UZICE P.54/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIC DRAGAN
3	DUG	172.339,24	UJELT DOO UZICE	PRIVREDI SUD UZICE ST.86/10		2010	
4	P 870/09	41.000.000,00	FAUST.KOMERC I RADOVAN RADOVANOVIC	OPSTINSKI SUD BEOGRAD		2009	
5	DUG	79.152,57	METALPRODUKT PLUS DOO KACER	PRIVR.SUD UZICE IV.2564/10		2010	
6	OSTETNI ZAHTEV	362.MILIONA DINARA	KONZORCIJUM KUPACA GRADINE AD	OKRUZNI SUD UZICE KI 91/05		04/10/07	

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE...GRADINA AD UZICE. TUŽENA STRANA**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2P.2556/10 KOT.DRAGSTOR	45.200,00	ZLATIC RADOVAN I DR.	OSNOVNI SUD			
2	P175/10	1.959.387,00	FAUST KOMERC	PRIVREDNI SUD			
3	1P 2848/11	4.500.000,00	RADIVOJEVIC MILESA I DR.	OSNOVNI SUD UZICE			
4	P563/09	2.428.704,00	Nesovic Biljana I dr.	Osnovni sud Uzice			
5	5P.671/11	601.000,00	JUGOSPED BEOGRAD	OSNOVNI SUD UZICE			

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE GRADINA AD UZICE TUŽENA
STRANA (RADNI SPOROVI)**

1	2	3	4	5	6	7	8
	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	DUG I NAKNAD A STETE	1.480.000,00	LAZIC SVETLANA I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-317/10		2010	VLAJKOVIC DRAGAN DIREKTOR
2	NAKNAD A STETE	380.654,00	TOMOVIC DRAGOMIR I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-43/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIC DRAGAN
3	ZARADA:	60.000,00	RADOVANOVIC SVETLANA	OSNOVNI SUD UZICE P1-361/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIC DRAGAN
4	REGRES T.OBROK MINULI RAD	360.000,00	RISTANOVIC DRAGAN I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-59/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIC DRAGAN
5	REGRES TOPLI OBROK MINULI RAD	494.539,77	TESIC NIKOLA I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-39/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIC DRAGAN
6	REGRES T.OBROK M.RAD	601.210,88	GOJGIC GORAN I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-94/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIC DRAGAN
7	REGRES T.OBROK M.RAD	205.000,00	LAZIC DRAGOSLAV I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-34/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIC DRAGAN
8	REGRES T.OBROK M.RAD	433.971,28	MIRKOVIC IVAN I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-98/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIC DRAGAN
9	REGRES T.OBROK M.RAD	548.512,90	JOVANOVIC MILOMIR I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-31/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIC DRAGAN
10	ZARADA	300.000,00	RADOVANOVIC SVETLANA	OSNOVNI SUD P1129/09		2009	

ZALOGE I HIPOTEKE

Na dan 31.12.2011. Gradina AD Uzice nema terata hipoteke.

UZICE

Dana 31.12.2011.

Za privredno društvo

DIREKTOR

VLAJKOVIC DRAGAN

- 7) Revizija finansijskih izveštaja
/ U prilogu izveštaj u PDF formatu/

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
“GRADINA” A.D., UŽICE**

– BEOGRAD, APRIL 2012. GODINE –

SADRŽAJ

<u>UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE</u>	1
<u>IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA PERIOD OD 01.01.2011. DO 31.12.2011. GODINE</u>	2
<u>REVIZORSKA IZJAVA</u>	3
<u>MIŠLJENJE</u>	5
I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	6
1. <u>OPŠTA OBJAŠNJENJA</u>	6
2. <u>BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE</u>	7
3. <u>BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE</u>	8
4. <u>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU</u>	10
II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	11
5. <u>INFORMACIJE O DRUŠTVU</u>	11
5.1. <u>Osnovni podaci o društvu</u>	11
5.2. <u>Istorijat društva</u>	11
5.3. <u>Delatnost</u>	11
5.4. <u>Organi društva</u>	12
5.5. <u>Broj zaposlenih u društvu</u>	12
6. <u>OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</u>	13
7. <u>PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA</u>	13
7.1. <u>Poslovni prihodi</u>	13
7.2. <u>Poslovni rashodi</u>	13
7.3. <u>Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika</u>	13
7.4. <u>Nematerijalna ulaganja</u>	13
7.5. <u>Osnovna sredstva</u>	13
7.6. <u>Zalihe</u>	14
7.7. <u>Kratkoročna potraživanja</u>	14
7.8. <u>Kratkoročne obaveze</u>	14
7.9. <u>Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja</u>	14
8. <u>PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA</u>	15
9. <u>ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA</u>	15
9.1. <u>Poslovni prihodi</u>	15
9.2. <u>Finansijski prihodi</u>	16
9.3. <u>Ostali prihodi</u>	16
10. <u>PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA</u>	17
11. <u>ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA</u>	17
11.1. <u>Poslovni rashodi</u>	17
11.2. <u>Finansijski rashodi</u>	18
11.3. <u>Ostali rashodi</u>	18
12. <u>FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA</u>	19
13. <u>UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI</u>	20
14. <u>PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE</u>	20
15. <u>STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA</u>	21
16. <u>DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA</u>	22

“GRADINA” A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

<u>17.</u>	<u>DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</u>	23
<u>18.</u>	<u>PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA</u>	23
<u>19.</u>	<u>USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA</u>	23
<u>20.</u>	<u>UPOREDNI PREGLED ZALIHA</u>	23
<u>21.</u>	<u>DATI AVANSI</u>	24
<u>22.</u>	<u>KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA</u>	25
<u>23.</u>	<u>KUPCI</u>	25
<u>24.</u>	<u>KUPCI U ZEMLJI</u>	25
<u>25.</u>	<u>STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</u>	26
<u>26.</u>	<u>USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</u>	27
<u>27.</u>	<u>DRUGA POTRAŽIVANJA</u>	27
<u>28.</u>	<u>POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH</u>	27
<u>29.</u>	<u>POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK</u>	27
<u>30.</u>	<u>KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</u>	27
	<u>30.1. Hartije od vrednosti kojima se trguje</u>	27
<u>31.</u>	<u>GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA</u>	28
<u>32.</u>	<u>POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</u>	29
<u>33.</u>	<u>ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</u>	29
<u>34.</u>	<u>KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU</u>	29
<u>35.</u>	<u>OSNOVNI I OSTALI KAPITAL</u>	29
<u>36.</u>	<u>OBAVEZE</u>	32
<u>37.</u>	<u>DUGOROČNA REZERVISANJA</u>	32
<u>38.</u>	<u>KRATKOROČNE OBAVEZE</u>	32
<u>39.</u>	<u>OBAVEZE IZ POSLOVANJA</u>	33
	<u>39.1. PRIMLJENI AVANSI</u>	33
	<u>39.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI</u>	33
	<u>39.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI</u>	34
	<u>39.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI</u>	34
<u>40.</u>	<u>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</u>	34
<u>41.</u>	<u>OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</u>	34
<u>42.</u>	<u>OBRAČUN PDV</u>	35
<u>43.</u>	<u>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK</u>	35
<u>44.</u>	<u>SUDSKI SPOROVI</u>	35
<u>45.</u>	<u>ZALOGE I HIPOTEKE</u>	37
<u>46.</u>	<u>POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI</u>	37

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE

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

- **REVIZORSKI TIM**

1. Vuko LAKČEVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor
2. Nikola ŠOFRANAC, dipl. ek.

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

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

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

Izveštaj

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

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva „GRADINA” A.D., UŽICE sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja

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

Obim obavljanja revizije

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

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

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

REVIZORSKA IZJAVA

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

IZJAVLJUJEMO

1. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije „GRADINA” A.D., UŽICE.
2. Naručilac posla „GRADINA” A.D., UŽICE nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "DST-Revizija" d.o.o. Beograd.
3. Vuko Lakčević, dipl. ek., ovlašćeni revizor i Nikola Šofranac, dipl. ek., nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije „GRADINA” A.D., UŽICE.
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača „GRADINA” A.D., UŽICE u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.
5. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd, članovi revizorskog tima koji su obavili reviziju nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije „GRADINA” A.D., UŽICE, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Direktor
Prof. dr Srbobran Stojiljković

PREDMET: Izveštaj o finansijskim izveštajima

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

“GRADINA” A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

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

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj „GRADINA” A.D., UŽICE na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Skretanje pažnje

Ukupna potraživanja od kupaca iznose 36.660 hiljada dinara, a od toga potraživanja starija od godinu dana iznose 25.268 hiljada dinara (napomena br. 24. i 25).

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Beograd,
02.04. 2012. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
Vuko Lakčević, dipl. ek.

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju Bilansa uspeha, Bilansa stanja, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za 2011. godinu „GRADINA” A.D., UŽICE, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

S obzirom da je pravno lice organizovano kao akcionarsko društvo, bez obzira što je razvrstano u malo pravno lice, revizija je izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

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

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

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

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

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

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

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

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

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		31.057	27.965
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		12	70
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		31.045	27.895
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		27.953	25.884
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		51	103
51	2. Troškovi materijala	209		4.889	3.668
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		4.120	5.097
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5.666	6.007
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		13.227	11.009
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213		3.104	2.081
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		775	6.593
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		2.631	980
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		4.225	11.051
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		15.811	8.129
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219			10.616
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220		10.338	
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223			10.616
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224		10.338	
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		16.374	854
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229			9.762
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230		26.712	
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			1
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE

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

AKTIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		347.594	349.557
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		347.261	349.223
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		57.158	53.612
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		290.103	295.611
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		333	334
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		151	151
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		182	183
	B. OBRтна IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		36.613	50.964
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		769	1.060
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		35.844	49.904
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		5.087	15.331
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		5.140	5.218
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		24.610	24.922
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		96	3.364
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		911	1.069
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		22.300	38.674
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		406.507	439.195
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		406.507	439.195
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

PASIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		402.749	432.716
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		672.736	672.736
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			9.762
35	VIII. GUBITAK	109		269.987	249.782
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		3.758	6.479
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		3.758	6.479
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			755
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		3.238	3.670
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120			1.960
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		520	94
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		406.507	439.195
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

"GRADINA" A.D., UŽICE

Finansijski izveštaji

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU

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

(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	34.108	21.851
1. Prodaja i primljeni avansi	302	14	83
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		44
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	34.094	21.724
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	21.900	32.436
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	9.548	18.832
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	4.120	5.097
3. Plaćene kamate	308	2.631	980
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	5.601	7.527
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311	12.208	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312		10.585
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	361	39.231
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	62	21.617
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		17.614
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	299	
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1.262	25.778
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1.262	25.778
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		13.453
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324	901	
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	14.575	
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	12.120	
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2.167	
3. Finansijski lizing	332	288	
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335	14.575	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	34.469	61.082
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	37.737	58.214
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338		2.868
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339	3.268	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	3.364	496
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	96	3.364

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

INFORMACIJE O DRUŠTVU

Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: „GRADINA” AKCIONARSKO DRUŠTVO, UŽICE

Skraćeni naziv društva: „GRADINA” A.D., UŽICE

Sedište društva: Užice

Veličina društva: Malo privredno društvo

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07223595

Šifra delatnosti: 4711

PIB: 100598109

Istorijat društva

„Gradina“ a.d., Užice je nastalo od preduzeća osnovanog Rešenjem Gradskog narodnog odbora u Užicu, br. 1245 od 30.05.1946. godine pod nazivom Gradsko narodno preduzeće Gradina Užice. Delatnost preduzeća je bila trgovina na veliko i malo i ostali poslovi koji su neposredno vezani uz ovu delatnost.

U procesu privatizacije Društvo je kupljeno od strane osmočlanog konzorcijuma. Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije Ov.br. 3069/03 između Konzorcijuma i Agencije za privatizaciju je potpisan i overen pred nadležnim sudom 23.09.2003. godine. Agencija za privatizaciju je raskinula Ugovor sa Konzorcijumom 25.10.2005. godine. Po raskidu Ugovora, akcije su prenete na Akcijski fond Republike Srbije. U maju 2008. godine otkupm 60,11% akcija od Akcijskog fonda većinski vlasnik je postala Lilly Drogerija iz Beograda, koja je svoje akcije prodala u oktobru 2008. godine Trećoj Petoletki iz Beograda, tako da sada Treća Petoletka ima većinski deo akcija „Gradina“ a.d., Užice.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 2611/2005 od 21.02.2005. godine je registrovano prevođenje Društva iz Trgovinskog suda u Registar privrednih subjekata.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 198760/2006 od 28.11.2006. godine je izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 18845/2009 od 20.03.2009. godine promenjena je adresa na: Trg Partizana 30/7.

Društvo u svom sastavu ima zavisno pravno lice (udeo 100%) koje posluje pod nazivom Proizvodno trgovinsko društvo Gradina-Hladnjača d.o.o., Užice. Zavisno društvo je osnovano od strane „Gradina“ a.d., Odlukom o osnivanju od 15.10.1997. godine.

Delatnost

Pretežna delatnost „Gradina“ a.d. je 4711 - trgovina na veliko i malo

U 2011. godini promet se obavljao samo preko R.J. 20 i maloprodajnog objekta „Amfora“ na Trgu Partizana. Ostali objekti su zatvoreni a fiskalne kase objavljene kod Poreske uprave. I prodavnica „Amfora“ prestaje sa radom 31.10.2011. godine.

Pored navedene delatnosti, Društvo se bavi izdavanjem objekata u zakup.

“GRADINA” A.D., UŽICE
Napomene uz finansijske izveštaje

Organi društva

Prema Statutu, organi „Gradina“ a.d. Užice su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

Broj zaposlenih u društvu

„GRADINA” A.D., UŽICE je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 2 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____
– viša stručna sprema (VI)	_____ 1
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____ 1
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 2

OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

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

Poslovni rashodi

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

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa.

Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

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

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Osnovna sredstva

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

“GRADINA” A.D., UŽICE
Napomene uz finansijske izveštaje

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

Zalihe

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

Kratkoročna potraživanja

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

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Dragan Vlajković, direktor privrednog društva;
- Miroslav Nikolić, preduzeće za računovodstvene i konsalting usluge FIPO.

"GRADINA" A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	31.057	27.965	111,06
2.	Finansijski prihodi	775	6.593	11,75
3.	Ostali prihodi	4.225	11.051	38,23
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI PRIHODI	36.057	45.609	79,06

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	12	70
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	31.045	27.895
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	31.057	27.965

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 11,06%.

“GRADINA” A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		1.891
Pozitivne kursne razlike	416	87
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		4.615
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	359	
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	775	6.593

Ostali prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	5	7.846
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	154	
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	1.328	403
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	166	3
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	2.572	
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		2.799
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	4.225	11.051

“GRADINA” A.D., UŽICE
Napomene uz finansijske izveštaje

PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	27.953	25.884	107,99
2.	Finansijski rashodi	2.631	980	268,47
3.	Ostali rashodi	15.811	8.129	194,50
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	46.395	34.993	132,58

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Nabavna vrednost prodate robe	51	103
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	51	103
Troškovi materijala za izradu	238	216
Troškovi goriva i energije	4.651	3.452
Ukupno grupa 51:	4.889	3.668
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.618	3.967
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	469	511
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2	
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		267
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1.031	352
Ukupno grupa 52:	4.120	5.097
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	238	41
Troškovi usluga održavanja	1.484	515
Troškovi zakupnina		602
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande		395
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	1.064	1.475
Ukupno grupa 53:	2.786	3.028
Troškovi amortizacije		6.007
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		

“GRADINA” A.D., UŽICE
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011	2010
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	5.666	6.007
Troškovi neproizvodnih usluga	2.605	
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja	308	244
Troškovi platnog prometa	375	160
Troškovi članarina	13	
Troškovi poreza	4.911	3.074
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2.499	
Ukupno grupa 55:	10.441	7.981
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	27.953	25.884

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

Za 2011 godinu zarade su obračunate i isplacene za svih dvanaest meseci, u 2011 godini. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznosi otpremnine, i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

Finansijski rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	1.351	923
Negativne kursne razlike		57
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.280	
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2.631	980

Ostali rashodi

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

(u hiljadama dinara)

“GRADINA” A.D., UŽICE
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011	2010
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	40	1.579
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	340	3.182
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje građevinskih objekata		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		568
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	2	
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	15.429	2.799
Obezvredjenje ostale imovine-ispravka potraživanja		
UKUPNI OSTALI RASHODI	15.811	8.128

Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana 15.431 hiljadu dinara i odnose se na: indirektan otpis datog avansa Auditor d.o.o. u iznosu od 235 hiljada dinara, obezvredjenje akcija DIN-a a.d. Niš u iznosu od 2.225 hiljada dinara i obezvredjenje potraživanja od kupaca u zemlji starijih od 60 dana u iznosu od 12.969 hiljada dinara.

FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak	3.104	2.081	149,16
2	Poslovni gubitak		2	-
3	Dobitak finansiranja		5613	-
4	Gubitak finansiranja	1.856	8	32200,00
5	Dobitak na ostalim prihodima		2.922	-
6	Gubitak na ostalim rashodima	11.586		-
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	16.374	854	1917,33
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK		9.762	-
	NETO GUBITAK	26.712		-

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

"GRADINA" A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	35.336.	35.336	100,00
2.	Građevinski objekti	21.365	17.464	122,34
3.	Postrojenja i oprema	20.010	21.435	93,35
4.	Investicione nekretnine	344.429	344.578	99,96
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	421.140	418.813	100,56

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

R.d.	Opis	Stopa amortizacije (u procentima)
1	2	3
1.	Građevinski objekti	1.3-2.5
2.	Oprema	10.00-15.00
3.	Nameštaj	10.00
4.	Kompjuteri	10.00
6.	Alat i inventar	15.00

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	35.336	10,18
2.	Građevinski objekti	17.243	4,96
3.	Postrojenja i oprema	4.579	1,32
4.	Investicione nekretnine	290.103	83,54
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	347.261	100,00

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava je vršena za investicione nekretnine do 01.01.2007., a od tada se preslo na vrednovanje po metodu nabavne vrednosti.

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

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem.

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove investicione nekretnine (jedan stan), ulaganja u postojeće investicione nekretnine, prenos sa građevinskih objekata u investicione nekretnine, prenos sa investicionih nekretnina na građevinske objekte, prodaja opreme i obračun amortizacije.

Obračun amortizacije građevinskih objekata iznosi 195, investicionih nekretnina 4.490 hiljade a opreme 981 hiljade dinara sto je ukupno 5.666 hiljada dinara. Na kraju godine nije bilo rashoda opreme.

Na dan 31.12.2011.godine je izvršena procena stana u ulici Kralja Petra I 70A koji je bio u sporu a koji je dobijen. Stan je uveden u knjigovodstvo osnovnih sredstava, tj.u investicione nekretnine, u iznosu od 2.572 hiljade dinara.

Nova ulaganja u investicione nekretnine su iznosila 1.261 hiljada dinara, prenos sa građevinskih objekata u investicione nekretnine iznosi nabavne vrednosti 1.654 hiljade dinara a ispravka vrednosti iznosi 1.383 hiljade dinara, prenos sa investicionih nekretnina na građevinske objekte iznosi 5.636 hiljada dinara po nabavnoj i 513 hiljada dinara otpisane vrednosti. Ulaganja su finansirana iz sopstvenih sredstava.

Privredno društvo je u toku 2008., 2009., 2010. i 2011. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 122.786 tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

U toku godine po izvršena je prodaja opreme u prodajnoj vrednosti od 17 hiljada dinara, i to: računari, štampači, kancelarijski nameštaj, TA peći i drugo. Prodana oprema je nabavne vrednosti 1.425 hiljada dinara, otpisane vrednosti 1.370 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 55 hiljada dinara. Neotpisana vrednost opreme je knjižena na teret računa 570 – Gubici po osnovu prodaje opreme u iznosu od 41 hiljada dinara i prodana oprema iznad sadašnje vrednosti iznosi iznosi 3 hiljade dinara i knjižena je u korist računa 670 – dobici po osnovu prodaje opreme.

"GRADINA" A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

Izvršena je prodaja limenog kioska nabavne vrednosti 81 hiljade dinara i otpisane vrednosti 6 hiljada dinara, a sadašnje vrednosti 75 hiljada dinara, i prodajne 35 hiljada dinara, Iznos od 40 hiljada dinara knjižen je preko konta 143 – Investicione nekretnine namenjene prodaji i konta 501 – nabavna vrednost prodate robe. Navedeni kiosk je prodat kao otpadni materijal.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST							
1	Početno stanje	35.336	17.464	21.435	344.578			418.813
2	Povećanje		5.636		5.487			11.123
2.1	Nove nabavke				1.261			1.261
2.2	Procena				2.572			2.572
2.3	Iprenos sa inves. Nekretnina na g.o		5.636					5.636
2.4	Pren. sa građev. na inv. Nekretn.				1.654			1.654
3	Smanjenje		1.735	1.425	5.636			8.796
3.1	Prodaja osnovnih sredstava		81	1.425				1.506
3.2	Pren. sa inv.. nkr, na građ. objekte		1.654					1.654
3.3	Pren. sa građ. na inv. nekretnine				5.636			5.636
	Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)	35.336	21.365	20.010	344.429			421.140
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1	Početno stanje		4.803	15.820	48.966			69.589
2	Povećanje		708	981	5.873			7.562
2.1	Prenos sa inv. nek. na građ. o.		513					513
2.2	Amortizacija		195	981	4.490			5.666
2.3	Pren. sa građ.o na inv.nekretnine				1.383			1.383
3	Smanjenje		1.389	1.370	513			3.272
3.1	Pren.sa građevin. Na invest.objekte				513			513
3.2	Prenos sa invest. Objekta na gr.ob.		1.383					1.383
3.3	Isknjiženje ispravke		6	1.370				1.376
4	Stanje na kraju godine (31.12.2011.)		4.122	15.431	54.326			73.879
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	35.336	17.243	4.579	290.103			347.261

"GRADINA" A.D., UŽICE
Napomene uz finansijske izveštaje

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 333 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	151
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	182
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	333

PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	GRADINA HLADNJACA DOO Užice	151
2.	STAMBENI KREDIT Kondić Milan	182
	UKUPNO:	333

USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	2	333
2. Usaglašeno 100%	2	333
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	768	824
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	1	236
UKUPNO ZALIHE	769	1.060

Revizor je prisustvovao popisu zaliha robe i uverio se u ispravnost i tačnost vršenja naturalnog popisa.

“GRADINA” A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova.

Međutim, izvršeno je rashodovanje zaliha robe iznad dozvoljenog kala u maloprodajnom objektu „Amfora“ koji je prestao sa radom 31.10.2011. godine, u iznosu od 50 hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

– konto 131 – Roba u magacinu	—
– konto 132 – Roba u prometu na veliko	767
– konto 134 – Roba u prometu na malo	—
Ukupno	767

DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 1 hiljadu dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Ptt	Užice	1	2011
	Ukupno		1	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

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

"GRADINA" A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 35.844 hiljade dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	30.660
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(26.019)
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	446
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	5.140
Kratkoročni finansijski plasmani	24.610
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	96
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	911
Ukupno potraživanja	35.844

KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 5.087 hiljada dinara, od čega se na neto potraživanja od kupaca odnosi iznos od .4.641 hiljada dinara.

KUPCI U ZEMLJI

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

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 11, odnosno 91,67%;
- nije usaglašeno 1, odnosno 8,33%, jer se kupac ne slaže pa je puštena prinudna naplata uz dostavu dokumentacije;
- a kupce koji su utuženi nisu usaglašavani.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldonom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	FAUST-KOMERC DOO	71	-	-	71	-
2.	Z.U APOTEKE LILLY	3.316	3.316	2.000	-	1.316
3.	LILLY DROGERIJE	2.006	2.006	-	-	2.006
4	TEHNILOG TEHNOMARKET	13.233	-	-	13.233	12.233
5	JET SET STKR	362	-	-	362	362
6	SUR MAESTRO KAFE	1.233	-	-	1.233	1.233

“GRADINA” A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv kupca	Iznos	Usaglaše- no	Naplaće- no do dana revizije	Neusagla- šeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
7	BT BOD	505	-	-	505	505
8	PROGRES	132	-	-	132	132
9	MORNA FOREST	100	-	-	100	100
10	Kupci za osnovna sredstva	7.192	-	-	7.192	7.192
11	Ostali kupci	2.510	-	-	2.510	2.510
	UKUPNO	30.660	5.322	2.000	25.338	28.660

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2011. godine sa saldnom iznosila su 30.660 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 2.000 hiljada dinara, što čini 6,52% od posmatranog uzorka. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost nezadovoljavajuća.

Od ukupnog iznosa potraživanja od kupaca, utuženi kupci iznose 18.075 hiljada dinara i oni su knjiženi na ispravci, zatim kupci za osnovna sredstva iznose 7.192 hiljada dinara i oni su knjiženi na ispravci, a ukupna ispravka vrednosti potraživanja od kupaca iznosi 26.019 hiljada dinara.

Potraživanja od kupaca za osnovna sredstva iznose 7.192 hiljada dinara i odnose se na potraživanja prema bivšim članovima konzorcijuma, koji su kupili dva objekta od društva “Gradina” a.d. i uplatili su deo obaveze, a ostatak duga je iskazani iznos. Pomenuto potraživanje potiče iz 2006. godine i tuženo je pred Privrednim sudom u Užicu.

Potraživanja od utuženih kupaca iznose 18.075 hiljada dinara i odnose se na kupce koji su tuženi zbog neizmirivanja svojih obaveza i knjiženi su na ispravci potraživanja.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	-	-
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	3.146	10,26
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	2.246	7,32
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	-	-
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	12.036	39,26
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	13.232	43,16
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	30.660	100,00

Potraživanja od kupaca starija od godinu dana iznose 25.268 hiljada dinara.

"GRADINA" A.D., UŽICE
Napomene uz finansijske izveštaje

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldov (b + c + d = a)	85	30.660
b) Usaglašeno 100%	11	5.322
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	74	25.338

DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 5.587 hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	446
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	5.140
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Ostala potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	5.587

Potraživanja od zaposlenih iznose 447 hiljada dinara i nastali su po osnovu korišćenja platnih kartica i ta sredstva nisu opravdana. Pokrenut je sudski spor prema radnici.

POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih iznose 447 hiljada dinara i nastali su po osnovu korišćenja platnih kartica i ta sredstva nisu opravdana. Pokrenut je sudski spor prema radnici.

POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2011. godine za akontaciono plaćeni porez na dobitak u iznosu od 5.140 hiljada dinara, jer je iskazalo gubitak u poslovanju.

KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 018 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 24.610 hiljada dinara. Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

Hartije od vrednosti kojima se trguje

Hartije od vrednosti kojima se trguje iskazane su u iznosu od 1.953 hiljada dinara i prikazani su u narednoj tabeli i odnose se na :

	(u hiljadama dinara)
Hartije od vrednosti kojima se trguje – akcije DIN a.d. Niš	5.774
Ispravka vrednosti - akcije DIN a.d. Niš	(3.821)
Ukupno potraživanja	1.953

Hartije od vrednosti kojima se trguje iznose 5.774 hiljada dinara i odnose se na akcije koje društvo poseduje u društvu DIN a.d. Niš. Preneto stanje iz prošle godine iznosi 5.722 hiljada dinara, na kraju poslovne godine izvršeno je usklađivanje vrednosti akcija na dan 31.12.2011 godine po kome je došlo do povećanja vrednosti akcija u iznosu od 52 hiljada dinara.

“GRADINA” A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

Ispravka vrednosti - akcije DIN a.d. Niš iznose 3.821 hiljada dinara i predstavljaju razliku između tržišne vrednosti na dan 31.12.2011 godine u iznosu od 1.953 hiljada dinara i nabavne vrednosti u iznosu od 5.774 hiljada dinara.

30.2. Ostali kratkoročni finansijski plasmani

Ostali kratkoročni finansijski plasmani iskazani su u iznosu od 24.456 hiljada dinara i odnosi se na :

(u hiljadama dinara)

r. br.	Opis	Iznos
1.	Kratkoročni finansijski plasmani – Lilly drogerije d.o.o.	18.917
2.	Kratkoročni finansijski plasmani – Faust komerc d.o.o.	3.740
3.	Kratkoročni finansijski plasmani – Kapital banka	1.800
4.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	(1.800)
	UKUPNO:	22.457

Kratkoročni finansijski plasmani – Lilly drogerije d.o.o. iznose 18.916 hiljada dinara i odnose se na date pozajmice u evrima društvu Lilly drogerije d.o.o. i to: prva pozajmica data je dana 30.06.2011 godine u iznosu od 7.662 hiljada dinara i druga koja je data dana 14.12.2011. godine u iznosu od 11.254 hiljada dinara, shodno Ugovoru o kratkoročnoj pozajmici.

Kratkoročni finansijski plasmani – Faust komerc d.o.o. iznose 3.740 hiljada dinara i nastalo je po osnovu Ugovora o preuzimanju potraživanja. U toku godine naplaćeno je 696 hiljada dinara.

Kratkoročni finansijski plasmani – Kapital banka iznose 1.800 hiljada dinara, predstavljaju potraživanja koja potiču iz 2008. godine i koja su preknjižena na ispravku potraživanja, obzirom da je banka lividirana

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 96 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	96	3.364
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	96	3.364

“GRADINA” A.D., UŽICE
Napomene uz finansijske izveštaje

POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 911 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	-
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....	-
• Potraživanja za više plaćen PDV	-
• Unapred plaćeni troškovi	28
• Potraživanja za nefakturisani prihod	781
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost	102
• UKUPNO	911

ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 021 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 22.300 hiljada dinara.

34. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	672.736	672.736
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	672.736	672.736

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2011.	2010.
Akcionar Treca Petoletka BGD	obicne	87.06	585.723	404.413
Akcionar Radovanovic Svetlana sudska blokada	obicne	7.26	48.884	91.537
Manjinski interes	obicne	5.68	38.129	125.099
UKUPNO		100	672.736	672.736

Većinski vlasnik sa 87,06% akcija je privredno društvo Treca Petoletka Beogra.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

“GRADINA” A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

Iskazani gubitak 31.12.2011.godine iznosi 26.712.hiljada dinara, koji je knjižen preko računa 351 – Gubitak tekuće godine.

Gubitak po akciji iznosi 39.70 dinara i nije iskazan na poziciji AOP 233 Bilansa uspeha jer nije mogao biti iskazan u hiljadama dinara.

Na sednici Skupstine od 15.06.2011.doneta je odluka br.154 da se gubici iz ranijih godina pokriju sa nerarpoređenim dobitkom iz 2010. u iznosu 9.762.hiljade dinara.

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

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

"GRADINA" A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP				
		Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (rn 309)		Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (rn 320)		Rezerve (rn 321, 322)		Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)		Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)		Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)		Neraspoređeni dobitak (grupa 34)		Gubitak do visine kapitala (grupa 35)		Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)		Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)		Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14												
1	Stanje na dan 01.01. 2010. godine	672.736	414	427	440	453	84.508	466	479	492	505	1.066	518	333.396	531	544	424.914	557								
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje		415	428	441	454		467	480	493	506		519		532	545									558	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje		416	429	442	455		468	481	494	507		520		533	546									559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	672.736	417	430	443	456	84.508	469	482	495	508	1.066	521	333.396	534	547	424.914	560								
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini		418	431	444	457		470	483	496	509	9.762	522	1.960	535	548	7.802	561								
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini		419	432	445	458	84.508	471	484	497	510	1.066	523	85.574	536	549		562								
7	Stanje na dan 31.12. 2010. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	672.736	420	433	446	459		472	485	498	511	9.762	524	249.782	537	550	432.716	563								
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje		421	434	447	460		473	486	499	512		525		538	551									564	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje		422	435	448	461		474	487	500	513		526		539	552									565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	672.736	423	436	449	462		475	488	501	514	9.762	527	249.782	540	553	432.716	566								
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini		424	437	450	463		476	489	502	515		528	29.967	541	40.402	554	567								
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini		425	438	451	464		477	490	503	516	9.762	529	9.762	542	40.402	555	568								
13	Stanje na dan 31. decembra 2011. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	672.736	426	439	452	465		478	491	504	517		530	269.987	543	556	402.749	569								

“GRADINA” A.D., UŽICE
Napomene uz finansijske izveštaje

OBAVEZE

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

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

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

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

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	-
• Dugoročne obaveze	-
• Kratkoročne obaveze	3.758
• UKUPNO	3.758

DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih. Revizorski tim je preporučio rukovodstvu privrednog društva da u 2012. godini izvrši rezervisanje za otpremnine zaposlenih i da ih proknjiži u poslovnim knjigama.

KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 3.758 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	755
Ukupno grupa 42:	-	755
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.416	2.416
Dobavljači u zemlji	822	1.254
Ukupno grupa 43	3.238	3.670
Ukupno grupa 45:	-	1.960
Ostale obaveze	-	1.960
Ukupno grupa 46:	-	-
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%	516	-
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	-	-
Ukupno grupa 47:	516	90
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	4	90
Ukupno grupa 48:	4	4
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	4
Ukupno grupa 49:	-	-
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	3.758	6.479

“GRADINA” A.D., UŽICE
Napomene uz finansijske izveštaje

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	2.416
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	822
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	-
439	Ostale obaveze iz poslovanja	-
440	Obaveze prema uvozniku	-
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	-
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	-
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-
	UKUPNO:	3.238

PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 2.416 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Cai fu	Užice	2.416	2009
	Ukupno		2.416	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	2.416	100,00
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	2.416	100,00

DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 3.238 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 822. hiljade dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1	ELEKTROSRBIJA UZICE	503	503	503	-	-
2	ELEKTRODIS.VALJEVO	103	80	80	-	-
3	FIPO D.O.O. UZICE	53	53	53	-	-
4	ELEKTRODIST.BEOGRAD	43	43	43	-	-
5	BIKTOS UZICE	21	21	21	-	-
6	VODOVOD UŽICE	13	13	13	-	-
7	TELEKOM SRBIJA	18	18	18	-	-

“GRADINA” A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
8	JKP GRADSKA TOPLANA UŽICE	16	16	16	-	-
9	BEOGRADSKE ELEKTRANE	8	8	8	-	-
10	ETNOMONT UŽICE	10	10	10	-	-
11	OSTALI	34	34	34	-	-
	UKUPNO	822	822	822	-	-

Od ukupnog iznosa od 822 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmirene su celokupne obaveze prema dobavljačima.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	812	98.78
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	10	1.22
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	822	100

USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldonom	16	822
2. Usaglašeno 100%	16	822
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazane ostale kratkoročne obaveze.

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

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 520 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 516 hiljada dinara za decembar 2011. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2012. godine,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od 4 hiljada dinara.

"GRADINA" A.D., UŽICE
Napomene uz finansijske izveštaje

OBRAČUN PDV

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

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

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2011. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja	12	2			2
Usluge	31.045	5.588			5.588
Veleprodaja					
Ukupno	31.057	5.590			5.590
Manjkovi	42	8			8
Prihod od izvoza robe – oslobodeno plaćanja PDV					
UKUPNO	31.099	5.598			5.598

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazane obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2011. godinu jer je Društvo poslovalo sa gubitkom.

SUDSKI SPOROVI

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

PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE GRADINA AD UZICE TUZILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	DUG 2P-572/11	2.533.115,00	EKOINVEST TIM DOO UZICE	PRIVREDNI SUD BEOGRAD		2011	
2	UTV.SVO JINE	35.000.000,00	RS GRAD UZICE	VISI SUD UZICE P.54/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIC DRAGAN
3	DUG	172.339,24	UULT DOO UZICE	PRIVREDI SUD UZICE ST.86/10		2010	
4	P 870/09	41.000.000,00	FAUST.KOMER C I RADOVAN RADOVANOVIC	OPSTINSKI SUD BEOGRAD		2009	
5	DUG	79.152,57	METALPRODUK T PLUS DOO KACER	PRIVR.SUD UZICE IV.2564/10		2010	
6	OSTETNI ZAHTEV	362.MILIONA DINARA	KONZORCIJUM KUPACA GRADINE AD	OKRUŽNI SUD UZICE KI 91/05		04/10/07	

PREGLED SPOROVA

“GRADINA” A.D., UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE...GRADINA AD UZICE. TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2P.2556/10 KOT.DRA GSTOR	45.200.00	ZLATIĆ RADOVAN I DR.	OSNOVNI SUD			
2	P175/10	1.959.387.00	FAUST KOMERC	PRIVREDNI SUD			
3	1P 2848/11	4.500.000,00	RADIVOJEVIĆ MILESA I DR.	OSNOVNI SUD UZICE			
4	P563/09	2.428.704.00	Nesović Biljana I dr.	Osnovni sud Uzice			
5	5P.671/11	601.000,00	JUGOSPEDIĆ BEOGRAD	OSNOVNI SUD UZICE			

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE GRADINA AD UZICE
TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVİ)**

	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	DUG I NAKNADA STETE	1.480.000,00	LAZIĆ SVETLANA I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-317/10		2010	VLAJKOVIĆ DRAGAN DIREKTOR
2	NAKNADA STETE	380.654,00	TOMOVIĆ DRAGOMIR I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-43/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIĆ DRAGAN
3	ZARADA:	60.000,00	RADOVANOVIĆ SVETLANA	OSNOVNI SUD UZICE P1-361/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIĆ DRAGAN
4	REGRES T.OBROK MINULI RAD	360.000,00	RISTANOVIĆ DRAGAN I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-59/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIĆ DRAGAN
5	REGRES TOPLI OBROK MINULI RAD	494.539,77	TESIĆ NIKOLA I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-39/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIĆ DRAGAN
6	REGRES T.OBROK M.RAD	601.210,88	GOJGIĆ GORAN I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-94/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIĆ DRAGAN
7	REGRES T.OBROK M.RAD	205.000,00	LAZIĆ DRAGOSLAV I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-34/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIĆ DRAGAN
8	REGRES T.OBROK M.RAD	433.971,28	MIRKOVIĆ IVAN I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-98/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIĆ DRAGAN
9	REGRES, T.OBROK M.RAD	548.512,90	JOVANOVIĆ MILOMIR I DR.	OSNOVNI SUD UZICE P1-31/10		2010	DIREKTOR VLAJKOVIĆ DRAGAN
10	ZARADA	300.000,00	RADOVANOVIĆ SVETLANA	OSNOVNI SUD P1129/09		2009	

ZALOGE I HIPOTEKE

Na dan 31.12.2011. Društvo nema terete zaloga i hipoteka.

POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI

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

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

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

(Indeksi)				
R.b.	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	2011.	2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	4	5	6
1	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda	77,72	130,34	59,63
2	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	111,10	108,04	102,84
3	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	0,00	2,42	0,00
4	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	2,54	0,00	0,00
5	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	0,00	23,28	0,00
6	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	74,08	0,00	0,00
7	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	85,51	79,59	107,43
8	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	86,31	80,78	106,84
9	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	0,19	0,24	77,95
10	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	86,22	80,70	106,84
11	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učešće ukupnog kapitala umanjenog za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	99,08	98,52	100,56
12	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjenog za gubitke i uvećanog za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zalihama)	115,61	123,42	93,68
13	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	974,27	786,60	123,86
14	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	2,55	51,92	4,92
15	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	73,87	42,26	174,81
16	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	12,65	16,10	78,62

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

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

Beograd,
02.04. 2012. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
Vuko Lakčević, dipl. ek.

(U prilogu izveštaj u PDF formatu)

IV PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

- 1) Identifikovati lica koja imaju značajan uticaj na politiku javnog društva:
 - sve članove uprave,
predsednik Upravnog odbora-Srdjan Mladenović
član Upravnog odbora –Radovan Petković
član Upravnog odbora –Dušan Đordjević
 - lica koja direktno ili indirektno poseduju 10% ili više glasova u Skupštini akcionara
* TREĆA ĆETOLETKA prema izvoru podataka jedinstvene evidencije akcionara „Gradina“ ad Užice, na dan 31.12.2011. godine poseduje preko 10% glasova
 - lica koja zajednički deluju u nameri da utiču na politiku društva,
 - druga lica koja imaju bitan uticaj na odluke javnog društva;
- 2) Za svakog člana uprave i Nadzornog odbora navesti:
 - starosno doba,
 - obrazovanje,
 - sadašnje zaposlenje kao i u poslednje tri godine,
 - članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava;
- 3) Navesti ukupnu naknadu u svim oblicima za period izveštavanja kao i očekivanu za tekuću fiskalnu godinu za:
 - upravu,
 - Nadzorni odbor,
 - tri najviše plaćena zaposlena lica društva, uključujući iznose iz bilo kojeg

V REVIZORI

Navesti naziv ovlašćenog revizora koji je obavio reviziju finansijskih izveštaja. Kada javno društvo promeni nezavisnog revizora, koji je učestvovao u reviziji godišnjeg računa, navesti ko je to bio i koji je razlog njegove zamene, kao i eventualni sudski spor i sudski ishod.

Ovlašćeni revizor je DST REVIZIJA DOO Beograd Goce Delčeva 38/I, Novi Beograd

VI OSTALO

Ukoliko određena pitanja nisu predviđena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog i finansijskog položaja javnog društva kao i za procenu njegovih hartija od vrednosti, društvo ih može ovde navesti i objasniti.

- Odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja (u prilogu PDF format)
- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka (u prilogu PDF format)

U slučaju da odluke nistu donete, do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja, sastavni deo godišnjeg izveštaja čini napone da isti nije usvojen.

Napomena:

Skupština društva nije održana tako da godišnji finansijski izveštaj za 2011. God nije usvojen. Na prvoj narednoj Skupštini društva biće uvršten u dnevni red.

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Direktor društva, ovlašćeno lice: **Dragan Vlajković**

Radna mesta i dužnosti odgovornih lica: **Generalni direktor**

Izjava

„Prema našem najboljem saznanju , godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini , obavezama , finansijskom položaju i poslovanju , dobitima i gubicima, tokovina gotovine i promena na kapitalu javnog društva „