

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020			
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		9987	7545
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		9987	7545
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		5241	5160
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		7561	7561
31	II. NEUPLACENI 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. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		503	422
35	VIII. GUBITAK	109		2823	2823
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		4746	2385
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		4746	2385
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		1769	188
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		2327	1543
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		296	342
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		354	312
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		9987	7545
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07664885 Maticni broj	Sifra delatnosti	102065830 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **GOD AD**

Sediste : **DJUNIS, DJUNIS BB**

BILANS USPEHA



7005010525362

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		14778	15008
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		12072	14988
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		2606	20
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		100	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		14535	15433
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troskovi materijala	209		9852	10970
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		3876	3802
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		285	238
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		522	423
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		243	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	425
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		154	47
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		0	637
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		0	46
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		89	119
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		89	119
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		8	27
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		81	92
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		23	26
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		57	66
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07664885 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102065830 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **GOD AD**

Sediste : **DJUNIS, DJUNIS BB**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010525379

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	15576	18493
1. Prodaja i primljeni avansi	302	15476	18493
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	100	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	16281	18907
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	11945	13350
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	3721	3882
3. Placene kamate	308	78	47
4. Porez na dobitak	309	38	27
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	499	1601
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	705	414
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2024	1350
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	1240	1000
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	784	350
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1255	1020
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1255	1020
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	769	330
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	17600	19843
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	17536	19927
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	64	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	84
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	31	115
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	95	31

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

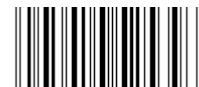
Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07664885 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102065830 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **GOD AD**

Sediste : **DJUNIS, DJUNIS BB**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010525393

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	7561	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	7561	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	7561	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	7561	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	7561	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	422	518	2823	531		544	5160
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	422	521	2823	534		547	5160
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	422	524	2823	537		550	5160
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	422	527	2823	540		553	5160
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	81	528		541		554	80
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	503	530	2823	543		556	5241

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

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07664885 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102065830 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **GOD AD**

Sediste : **DJUNIS, DJUNIS BB**

STATISTICKI ANEKS



7005010525386

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	10	11

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	5022	1178	3844
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	30	XXXXXXXXXXXX	30
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	284	XXXXXXXXXXXX	284
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	4768	1178	3590

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	5834	3228
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	5	5
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	5839	3233

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	7561	7561
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	7561	7561

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	6283	6283
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	7561	7561
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	7561	7561

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639		
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	2327	1543
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	1773	1744
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	13240	13898
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	2413	2365
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	286	282
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	589	576
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	2303	2615
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	22931	23023

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1274	676
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	3288	3223
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	588	579
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656		
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	215	0
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	285	238
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	91	85

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	43	34
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	78	47
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	78	47
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	5940	4929

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680		

GOD AD
ĐUNIS
KRUŠEVAC
PIB 102065830
M.BR.07664885

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011.GODINU

I PRIVREDNO DRUŠTVO I OSNOVE ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

A) NASTANAK I GLAVNI MOMENTI RAZVOJA GOD AD ĐUNIS

Osnovano je 09.02.2004.god. kupovinom društvenog preduzeća TRGOVINA Kruševac. Preduzeće je upisano u sudski registar kod Okružnog privrednog suda u Kraljevu Fi-149/04.

B) POSLOVNO IME I SEDIŠTE

GOD AD Đunis upisano je u registar Agencije za privredne registre po rešenju br. BD 44660 od 11.03.2006., matični br. 07664885 i PIB 102065830.

C) Osnovna deletnost GOD AD je 1610-REZANJE I OBRADA DRVETA

D) Prezentirani finansijski izveštaji zasnovani su na zvaničnim finansijskim izveštajima sasatavljenim za period 01.01-31.12.2011.g.

E) Stalna imovina obuhvata nekretnine i opremu koja predstavlja 40 % ukupne poslovne aktive na dan 31.12.2011.

- nekretnine i oprema koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj ceni
- zalihe materijala vrednuju se po nabavnoj ceni a izlaz se utvrđuje metodom prosečne cene
- potraživanja od kupaca na dan 31.12.2011. jednaka su 0 a ostala potraživanja odnose se na potraživanja od države za porez na dobit

Kapital privrednog društva čini privatni kapital

Prihodi ostvareni u 2011.god. su:

- prihodi od prodaje proizvoda
- usluge rezanja
- prihodi od povećanja vrednosti zaliha gotovih proizvoda

Rashodi u 2011.god. su rashodi:

- utrošenog materijala
- zarada radnika
- troškovi goriva i energije
- troškovi rezervnih delova
- troškovi amortizacije
- ostali troškovi usluga,platnog prometa
- troškovi poreza na imovinu i komunalne takse
- troškovi kamata

II PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA

1. Nekretnine i oprema
Na posebnim analitičkim računima nekretnina i opreme obezbeđene su vrednosti nabavke i ispravke vrednosti-nabavki u 2011.g. nije bilo.

Nekretnine,postrojenja i oprema

	2011.g.	2010.g.
Građevinski objekti	2958	3124
Oprema	420	509
Zemljište	211	211
	-----	-----
	3589	3844

Zalihe

	2011.g.	2010.g.
Materijala	0	0
Gotvih proizvoda	5834	3228
Dati avansi	5	5
	-----	-----
	5839	3233

2.	Potraživanje	2011.g.	2010.g.
	Potraživanje za komunalnu taksu	0	3
3.	Potraživanja za više plaćen porez na dobit	2011.g. 61	2010.g. 32
4.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti Tekući račun	2011.g. 95	200.g. 31
6.	Kapital Osnovni kapital	2011.g. 7561	2010.g. 7561
7.	Neraspoređeni dobitak	2011.g. 503	2010.g. 422
8.	Gubitak	2011.g. 2823	2010.g. 2823
9.	Kratkoročne finansijske obaveze Kredit i pozajmice vlasnika	2011.g. 1769	2010.g. 188
10.	Obaveze iz poslovanja Dobavljači i primljeni avansi	2011.g. 2327	2010.g. 1543
11.	Ostale kratkoročne obaveze Zarade	2011.g. 296	2010.g. 342
12.	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	2011.g. 354	2010.g. 312

III PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA

1.	Osnovni prihodi	2011.g.	2010.g.
	- prihodi od prodaje	12072	14988
	- povećanje vred.zaliha učin.	2606	20
	- ostali poslovni prihodi	0	0
	- prihodi od smanjenja obaveza	0	637

		14678	15645
1a.	Prihodi od donacija	2011.g.	2010.g.
		100	0

2.	Poslovni rashodi	2011.g.	2010.g.
	- troškovi materijala	9852	10970
	- troškovi zarada	3876	3802
	- troškovi amortizacije	285	238
	- ostali poslovni rashodi	522	423

		14535	15433
3.	Finansijski rashodi	2011.g.	2010.g.
		154	47
4.	Ostali prihodi-višak materijala	2011.g.	2010.g.
		0	0
5.	Ostali rashodi	2011.g.	2010.g.
		0	46
6.	Dobitak iz poslovanja	2011.g.	2010.g.
		89	119
7.	Poreski rashod perioda	2011.g.	2010.g.
		8	27
8.	Neto dobitak	2011.g.	2010.g.
		81	92

U Đunisu, 27.02.2012.

GOD AD

Ovlašćeno lice

„GOD“ AD
Đunis – Kruševac
Broj _____
25.02.2012.

Na osnovu čl.28. Zakona o računovodstvu i reviziji, Skupština „GOD“ AD Đunis – Kruševac, donela je dana 25.02.2012. godine

Odluku

USVAJA se redovni godišnji finansijski izveštaj za 2011.godinu preduzeća „GOD“ AD Đunis – Kruševac .

OBRAZLOŽENJE

Usvajanje redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja sa stanjem na dan 31.12.2011.godine (na predlog Upravnog Odbora) predstavlja zakonsku obavezu istog, te je u cilju uspešnog i zakonitog poslovanja Društva neophodno njegovo usvajanje.

Predsednik Skupštine

Dragan Tripković

„GOD“ AD
Đunis – Kruševac
Broj _____
25.02.2012.

Skupština „GOD“ AD Đunis – Kruševac, donela je dana 25.02.2012. godine

Odluku

Dobit ostvarena po finansijskom izveštaju za 2011. godinu ostaje neraspoređena.

Obrazloženje

Usvajanje izveštaja o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja sa stanjem na dan 31.12.2011.god (na predlog Upravnog Odbora) predstavlja zakonsku obavezu istog, te je u cilju uspešnog i zakonitog poslovanja Društva neophodno njegovo usvajanje.

Predsednik Skupštine

Dragan Tripković



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Preduzeće za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU,
TRGOVINU, USLUGE I KOPERACIJE
“GOD” AD,
KRUŠEVAC**

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2011. godine***

Broj: 12-83/12

Beograd, april 2012. godine

S A D R Ž A J

	<i>Strana</i>
<i>Mišljenje ovlašćenog revizora</i>	<i>1 - 2</i>
<i>Finansijski izveštaji:</i>	
<i>Bilans stanja</i>	<i>3</i>
<i>Bilans uspeha</i>	<i>5</i>
<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>6</i>
<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>7</i>
<i>Napomene uz finansijske izveštaje</i>	<i>8 - 36</i>



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Preduzeće za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

**ORGANU UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA PROIZVODNJU,
TRGOVINU, USLUGE I KOPERACIJE
»GOD« AD
KRUŠEVAC**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja akcionarskog društva za proizvodnju, trgovinu, usluge i koperacije "God" AD, Kruševac (u daljem tekstu Društvo), 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 objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Zakonom o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS« 46/2006 i 111/2009) i ostalim relevantnim podzakonskim aktima. Ova odgovornost obuhvata: kreiranje, implementaciju i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne greške nastale bilo zbog pronevere ili grešaka u radu, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i vršenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

ODGOVORNOST REVIZORA

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (»Službeni glasnik RS« 46/2006 i 111/2009). 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.

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



"SRBO AUDIT" d.o.o.

Preduzeće za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

OSNOVA ZA NEGATIVNO MIŠLJENJE

Kao što je obelodanjeno u napomeni 7.3 i 8.1 uz finansijske izveštaje, a odnosi se na precenjene zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 4.031 hiljadu dinara, precenjen dobitak za 89 hiljada dinara i potcenjen gubitak za 3.942 hiljade dinara.

NEGATIVNO MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, zbog značaja pitanja iznetog u pasusu Osnova za negativno mišljenje, finansijski izveštaji ne prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj privrednog društva "God" AD, Kruševac, na dan 31. decembra 2011. godine, kao ni rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Beograd, 20.04.2012. godine

Ovlašćeni revizor
Mr Darko Nikolić



BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011.

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos u 000 din	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		3.992	4.246
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		-	-
012	II. GOODWILL	003		-	-
01 bez 012	III. NEMATERIJALA ULAGANJA	004		-	-
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	7.1.	3.590	3.844
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	7.1.1	3.590	3.844
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		-	-
021, 025, 027 (deo), 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008		-	-
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	7.2.	402	402
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010	7.2.	402	402
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		-	-
	B. OBRTNA IMOVINA	012		5.995	3.299
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	7.3.	5.839	3.233
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	7.4.	156	66
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		-	3
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	7.4.1.	61	32
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		-	-
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	7.4.2.	95	31
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		-	-
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		-	-
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		9.987	7.545
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		-	-
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		9.987	7.545
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		-	-

BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011 (nastavak)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos u 000 din	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	7.5.	5.241	5.160
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	7.5.1.	7.561	7.561
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	7.5.2.	503	422
35	VIII. GUBITAK	109	7.5.3.	2.823	2.823
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	7.6.	4.746	2.385
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	7.6.1.	4.746	2.385
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	7.6.1.1.	1.769	188
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	7.6.1.2.	2.327	1.543
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	7.6.1.3.	296	342
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	7.6.1.4.	354	312
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		-	-
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		-	-
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124		9.987	7.545
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		-	-

Potpisano u ime privrednog društva
"God" AD, Kruševac
Direktor

[Handwritten signature]



BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01 - 31.12. 2011

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos u 000 din	
				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	8.1.	14.778	15.008
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		12.072	14.988
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		-	-
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		2.606	20
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		-	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		100	-
	II . POSLOVNI RASHODI	207	8.1.	(14.535)	(15.433)
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		-	-
51	2. Troškovi materijala	209		(9.852)	(10.970)
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		(3.876)	(3.802)
54	Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		(285)	(238)
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	8.1.1.	(522)	(423)
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		243	-
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	8.1.	-	(425)
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	8.2.	-	-
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	8.2.	(154)	(47)
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	8.3.	-	637
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	8.3.	-	(46)
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219	8.4.	89	119
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		-	-
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		-	-
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		-	-
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	8.4.	89	119
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		-	-
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	8.4.	(8)	(27)
722	2. Odloženi poreski rashod perioda	226		-	-
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		-	-
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	8.4.	81	92
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		-	-
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231	8.4.	23	26
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	8.4.	57	66
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		-	-

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
ZA PERIOD 01.01 - 31.12. 2011**

POZICIJA	AOP	Iznos u 000 din	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	15.576	18.493
1. Prodaja i primljeni avansi	302	15.476	18.493
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	100	-
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	(16.281)	(18.907)
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	(11.945)	(13.350)
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	(3.721)	(3.882)
3. Plaćene kamate	308	(78)	(47)
4. Porez na dobitak	309	(38)	(27)
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	(499)	(1.601)
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	(705)	(414)
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	-	-
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	-	-
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	-	-
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2.024	1.350
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	1.240	1.000
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	784	350
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	(1.255)	(1.020)
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	(1.255)	(1.020)
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Isplaćene dividende	333	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	334	769	330
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	335	-	-
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	17.600	19.843
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	(17.536)	(19.927)
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	64	-
E. NETO ODLIVI GOTOVINE (337-336)	339	-	(84)
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	31	115
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	95	31

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
ZA PERIOD 01.01 – 31.12.2011**

U 000 din

Redni broj	Opis	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revsalizacione rezerve	Nerealizovani dobitci po osnovu HOV	Nerealizovani gubici po osnovu HOV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Stanje na dan 01.01.2010.	7.561	-	-	-	-	-	-	-	422	2.823	-	5.160	-
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u preth. godini-povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u preth. godini-smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010.	7.561	-	-	-	-	-	-	-	422	2.823	-	5.160	-
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Stanje na dan 31.12.2010	7.561	-	-	-	-	-	-	-	422	2.823	-	5.160	-
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini-povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini-smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	7.561	-	-	-	-	-	-	-	422	2.823	-	5.160	-
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	81	-	-	81	-
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Stanje na dan 31.12.2011.	7.561	-	-	-	-	-	-	-	503	2.823	-	5.241	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12.2011. GODINE

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU,
USLUGE I KOPERACIJE GOD ĐUNIS, KRUŠEVAC

Skraćeni naziv društva: GOD AD

Sedište: Đunis bb, Đunis

Oblik organizovanja: Otvoreno akcionarsko društvo

Matični broj: 07664885

Šifra delatnosti: 1610 – Rezanje i obrada drveta

PIB: 102065830

Veličina: Malo pravno lice

Zakonski zastupnik: Dragan Tripković, JMBG 1005954781033

Odgovorno lice za sastavljanje

finansijskih izveštaja za 2011. godinu: Agencija "LIKOS", Kruševac

Na kraju 2011. godine, Društvo je imalo 10 zaposlenih radnika.

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Društvo »GOD« A.D., Đunis osnovano je 09.02.2004. godine kupovinom društvenog preduzeća »Trgovina« Kruševac. Rešenje o registraciji preduzeća pod brojem FI-149/04 od 09.02.2004. godine (reg. uložak broj 1-3609-00) kod Okružnog privrednog suda u Kraljevu.

Društvo je upisano u registar Agencije za privredne registre po rešenju BD 44660/2005 od 01.07.2005. godine.

Promena pravnog statusa preduzeća registrovana je kod Agencije za privredne registre u Beogradu, Rešenjem :

- broj BD 44660/2005 od 01.07.2005.g. izvršeno je prevođenje Društva u Registar privrednih subjekata.
Puno poslovno ime glasi: Akcionarsko društvo za proizvodnju, trgovinu, usluge i koperacije GOD, Đunis, Kruševac bb.
Pravna forma: Otvoreno akcionarsko društvo.
Podaci o kapitalu: Upisani i uplaćeni kapital iznosi 6.238 dinara.
Podaci o osnivačima: Dragan Tripković, JMBG: 1005954781033, upisani i uplaćeni kapital: 4.938 dinara (70% udela), Akcijski kapital, upisani i uplaćeni kapital 1.884 dinara (30% udela), Akcijski fond republike Srbije, upisani i uplaćeni kapital: 1.000 dinara.
Podaci o direktoru: Vera Tripković, JMBG: 2108957786033.
Podaci o zastupnicima: Dragan Tripković, JMBG: 1005954781033.
- broj BD 3655/2007 od 23.04.2007.g. izvršena je promena podataka o privrednom subjektu.
Podaci o kapitalu: Upisani i uplaćeni kapital iznosi 104,38 eura.
Podaci o osnivačima: Akcijski kapital, upisani i uplaćeni kapital 104,38 eura.
- broj BD 3130/2007 od 07.02.2007.g. izvršena je promena podataka o privrednom subjektu.
Podaci o kapitalu: Upisani i uplaćeni kapital iznosi 6.238.000 dinara.
Podaci o osnivačima: Akcijski kapital, upisani i uplaćeni kapital 6.238.000 dinara.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

1.3. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. »BANCA INTESA«AD, Beograd, broj računa: 160-57924-31

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji («Sl. glasnik RS» br. 46/2006 i 111/2009) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006 i 111/2009).

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2010. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2011. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 104,6409

1 USD = 80,8662

Reviziju finansijskih izveštaja za 2010. godinu izvršilo je Preduzeće za reviziju i računovodstvene usluge "SRBO AUDIT" d.o.o., Beograd, i izrazilo pozitivno mišljenje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12.2011. GODINE

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Upravni odbor matičnog Društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji, dana 20.01.2007. godine.

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se oni retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, oni se procenjuju po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.1.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

3.1.1. AMORTIZACIJA (NASTAVAK)

Stope amortizacije koje se primenjuju navedene su u Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva i date su prema sledećem:

	Korisni vek trajanja	Stopa amortizacije
1.GRAĐEVINSKI OBJEKTI I POSTROJENJA		
1.1.Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonske konstrukcije		
1.2. Građevinski objekti niskogradnje		
1.3. Građevinski objekti drvene konstrukcije		
1.4. Ostali građevinski objekti	25	4%
2.OPREMA		
2.1. Oprema (proizvodna i prenosna oprema i postrojenja).		
2.2. Pogonski i poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uređaji)		
2.3. Nameštaj, poslovni inventar u trgovini, ugostiteljstvu i turizmu		
2.4. Kancelarijska oprema, računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema, putnička motorna vozila, vozila na motorni pogon i priključni uređaji	4	25%
3. Voćnjaci, vinogradi, hmeljnji i drugi trajni nasipi		
4. Osnovno stado		
5. Ostala nepomenuta sredstva	8	12,5%

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12.2011. GODINE

3.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna investitorov udeo u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.3. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS 2-Zalihe. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12.2011. GODINE

3.4. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog - direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.5. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.6. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (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 i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12.2011. GODINE

3.7. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobiti po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.8. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi

različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.9. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

3.10. PRIMANJA ZAPOSLENIH

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom posebnih zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 -»Primanja zaposlenih«.

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-«Primanja zaposlenih» nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12.2011. GODINE

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2011. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.12.2011. GODINE

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2011. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS-12 Porezi iz dobitka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspoloaganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

7. BILANS STANJA

7.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima, nekretninama, postrojenjima i opremi za 2011. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Nemater. ulaganja	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Nekret, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Početno stanje 01.01. 2011.	-	211	4.133	1.411	-	5.755
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011.	-	211	4.133	1.411	-	5.755
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)	-	-	-	30	-	30
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti	-	-	-	-	-	-
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5	-	-	-	-	-	-
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36	-	-	-	-	-	-
Ostale promene u toku godine	-	-	-	-	-	-
Krajnje stanje-31.12. 2011.	-	211	4.133	1.441	-	5.785
Ispravka vrednosti						
Početno stanje - 01.januar 2011.	-		1.010	900		1.910
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	-	-	1.010	900	-	1.910
Amortizacija tekuće godine	-	-	165	120	-	285
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-	-
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5	-	-	-	-	-	-
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti	-	-	-	-	-	-
Ostale promene u toku godine	-	-	-	-	-	-
Stanje na kraju perioda-31.12.2011.	-	-	1.175	1.020	-	2.195
Neotpisana (sadašnja) vrednost						
31. decembar tekuće godine	-	211	2.958	421	-	3.590
31. decembar prethodne godine	-	211	3.123	510	-	3.844

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE

7.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA
(NASTAVAK)

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2011. godine iznosi 285 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04).

Pregled nabavljenih osnovnih sredstava u 2011. godini po računima

u 000 din.

Red. br.	Račun (konto)	Naziv	Broj i datum fakture	Nabavna vrednost
1	02301	PRIKOLICA ZMAJ	UGOV,213	30

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

7.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>U 000 din</i>	
	2011.	2010.
<i>1. Učešća u kapitalu</i>	402	402
<i>2. Ostali dugoročni finansijski plasmani</i>	-	-
Ukupno:	402	402

7.3. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>U 000 din</i>	
	2011.	2010.
<i>Zalihe materijala</i>	-	-
<i>- Ispravka vrednosti zaliha materijala</i>	-	-
<i>Gotovi proizvodi</i>	5.834	3.228
<i>Dati avansi</i>	5	5
<i>- Ispravka vrednosti datih avansa</i>	-	-
Ukupno:	5.839	3.233

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 97,40%.

Gotovi proizvodi su iskazani u vrednosti od 5.834 hiljade dinara. Popisna komisija je u svom izveštaju iste iskazala da se popis gotovih proizvoda na dan 31.12.2011.godine u celosti odnosi na rezanu građu.

Precenjena je vrednost gotovih proizvoda, jer su zalihe vrednovane po ceni od 36,30 dinara po m³, a treba po ceni od 11,221 dinara, jer je stvarna prodajna cena 14,027 dinara, te je iznos zaliha precenjen za 4.031 hiljadu dinara.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

7.3.1. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos datog avansa</i>
"27.JANUAR" Niš	5
Ukupno:	5

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Dati avansi do godinu dana</i>	5	100
<i>Dati avansi do 2 godine</i>		
<i>Dati avansi do 3 godine</i>		
<i>Dati avansi preko 3 godine</i>		
Ukupno:	5	100

7.4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa, iznose 156 hiljada dinara, a čine ih:

U 000 din

	2011.	2010.
<i>1. Potraživanja od državnih organa i organizacija</i>	-	3
<i>2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak</i>	69	32
<i>3. Kratkoročni finansijski plasmani</i>	-	-
<i>4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	95	31
<i>5. Porez na dodatu vred. i AVR</i>	-	-
Ukupno :	164	66

7.4.1. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak, na dan izrade bilansa, iznose 69 hiljade dinara, a nastala su po osnovu akontacija koje su veće od stvarnog poreza na dobit.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE

7.4.2. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
<i>1. Tekući račun – dinarski</i>	95	31
<i>3. Blagajna</i>	-	-
<i>3. Prelazni račun</i>	-	-
Ukupno:	95	31

Sredstva na računima su potvrđena izvodima tekućih računa poslovnih banaka.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

7.5. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Neraspoređeni dobitak</i>	<i>Gubitak do visine kapitala</i>	<i>Ukupno</i>	<i>Gubitak preko visine kapitala</i>
Stanje na dan 01.01.2010.	7.561	422	(2.823)	5.160	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smanjenje	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010.	7.561	422	(2.823)	5.160	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2010.	7.561	422	(2.823)	5.160	-
Stanje na dan 01.01.2011.	7.561	422	(2.823)	5.160	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	7.561	422	(2.823)	5.160	-
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	(3.942)	(3.942)	-
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2011.	7.561	422	(6.765)	1.218	-

7.5.1. Osnovni kapital

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 7.561 hiljada dinara.

7.5.2. Neraspoređeni dobitak

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 422 hiljada dinara, a odnosi se na dobitak ranijih godina

7.5.3. Gubitak

Društvo je na poziciji gubitak, a odnosi se na gubitke iz ranijih godina iskazalo iznos od 2.823 hiljada dinara. Iznos gubitka tekuće godine je 3.942, te je ukupan gubitak 6.765 hiljada dinara. Gubitak predstavlja ispravku kapitala.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

7.6. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 4.746 hiljada dinara, i čine ih:

U 000 din.

	2011.	2010.
<i>1. Dugoročna rezervisanja</i>	-	-
<i>2. Dugoročne obaveze</i>	-	-
<i>3. Kratkoročne obaveze</i>	4.746	2.385
Ukupno:	4.746	2.385

7.6.1. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 4.746 hiljada dinara, i čine ih:

U 000 din.

	2011.	2010.
<i>1. Kratkoročne finansijske obaveze</i>	1.769	188
<i>2. Obaveze iz poslovanja</i>	2.327	1.543
<i>3. Ostale kratkoročne obaveze</i>	296	342
<i>4. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR</i>	354	312
<i>5. Obaveze po osnovu poreza na dobitak</i>	-	-
Ukupno:	4.746	2.385

7.6.1.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, iskazane u iznosu od 1.769 hiljada dinara odnose se na kratkoročne kredite i pozajmice vlasnika. Društvo koristi kratkoročne kredite kod poslovne banke, i to:

Banka	Iznos odobr. kredita 000 din	Valuta	Broj Ugovora	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2011. 000 din	Obezbeđenje
Intesa	1.531	DIN	1476/11	04.08.2011	18	10	1.240	menice

Obaveze prema kreditorima su potvrđene izvodima otvorenih stavki poslovne banake. Ugovorena je valutna klauzula. Iznos od 529 hiljada dinara je pozajmica osnivača.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

7.6.1.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 2.327 hiljade dinara, a čine ih:

	U 000 din.	
	2011.	2010.
1. <i>Primljeni avansi od kupaca</i>	941	222
2. <i>Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica</i>	-	-
3. <i>Obaveze prema dobavljačima u zemlji</i>	1.386	1.321
4. <i>Obaveze prema dobavljačima iz inostranstva</i>	-	-
5. <i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>	-	-
Ukupno:	2.327	1.543

7.6.1.2.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

	U 000 din	
<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos primljenog avansa</i>	
KUBO BEOGRAD	941	
Ukupno:	941	

**STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos U 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Primljeni avansi do godinu dana</i>	941	100
<i>Primljeni avansi do 2 godine</i>		
<i>Primljeni avansi do 3 godine</i>		
<i>Primljeni avansi preko 3 godine</i>		
Ukupno:	941	100

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

7.6.2.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
SRBIJA ŠUME	1.031
ĐUNIS PROMET	215
OSTALO (11 PARTNERA)	140
Ukupno:	1.386

**USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
100% usaglašenost	13	1.386
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
Ukupno:	13	1.386

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
Obaveze do godinu dana	1.386	100
Obaveze do 2 godine		
Obaveze do 3 godine		
Obaveze preko 3 godine		
Ukupno:	1.386	100

7.6.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

U 000 din.

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade	184	212
Obaveze za poreze i doprinose	112	130
Ostale obaveze	-	-
Ukupno:	296	342

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2011 godinu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE

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

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
- Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	354	312
- Ostale obaveze za poreze, doprinose i ostale dažbine	-	-
- Unapred obračunati troškovi	-	-
Ukupno:	354	312

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

8. BILANS USPEHA

8.1. POSLOVNI PRIHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
I Poslovni prihodi		
1. Prihodi od prodaje	12.072	14.988
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	-
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	2.606	20
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka(1.803)	-	-
5. Ostali poslovni prihodi	100	-
UKUPNO (1-5)(10.747)	14.778	15.008
II. Poslovni rashodi		
1. Nabavna vrednost prodane robe	-	-
2. Troškovi materijala	(9.852)	(10.970)
3. Troškovi zarada i naknada zarada	(3.876)	(3.802)
4. Troškovi amortizacije	(285)	(238)
5. Ostali poslovni rashodi	(522)	(423)
UKUPNO (1 - 5)	(14.535)	(15.433)
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)	243	(425)

U strukturi poslovnih prihoda iskazani su prihodi od prodaje u iznosu od 81,69%,povećanje vrednosti zaliha u iznosu od 17,63% i ostali prihodi od 0,68%.

Uvidom u obračun vrednosti zaliha učinaka na dan izrade bilansa utvrđeno je sledeće:

- zalihe gotovih proizvoda su 160,72m³ x 6,3005.834 hiljada
- vrednost zaliha je.....3.228 hiljada
- povećanje vrednosti zaliha učinaka2.606 hiljada

Ukupan prihod po osnovu prodaje gotovih proizvoda (K-to 612018) iznosi 11.804 hiljada dinara, i prodato je 841,51m³, to je prodajna cena 14,027, a vrednovanje zaliha gotovih proizvoda može da se vrši maksimalno po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni, koja se utvrđuje kada se prodajna cena umanji za 20%, što u ovom slučaju iznosi 11,221 dinara po m³.

Vrednost zaliha gotovih proizvoda na dan 01.01.2011 je 3.228 hiljada dinara. Na dan izrade bilansa vrednost zaliha je 1.803 hiljada dinara (11.221 x 160,72m³). U Bilansu uspeha treba iskazati smanjenje vrednosti zaliha za 1.425 hiljada (3.228minus 1.803 hiljada), pa su zalihe precenjene za 4.031 hiljadu (2.606 plus 1.425). Dobitak je precenjen za 89 hiljada, a gubitak potcenjen za 3.942 (4.031 minus 89).

U strukturi poslovnih rashoda troškovi materijala učestvuju sa 67,78%, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 26,67%, troškovi amortizacije sa 1,96%, i ostali poslovni rashodi sa 3,59%.

Uvidom u dokumentaciju, metodom uzorkovanja, stekli smo uverenje da su poslovni rashodi nastali za potrebe vršenja delatnosti društva i da su iskazani u poslovnim knjigama na osnovu verodostojne dokumentacije.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

8.1.1. Ostali poslovni rashodi

8.1.1.1. Troškovi proizvodnih usluga

	<i>U 000 dinara</i>	
	2011.	2010.
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>	-	-
<i>Troškovi transportnih usluga</i>	-	-
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	-	12
<i>Troškovi zakupnina</i>	-	-
<i>Troškovi sajmovi</i>	-	-
<i>Troškovi reklame i propagande</i>	-	-
<i>Troškovi istraživanja</i>	-	-
<i>Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju</i>	-	-
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	215	169
UKUPNO:	215	181

8.1.1.2. Nematerijalni troškovi

	<i>U 000 dinara</i>	
	2011.	2010.
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	156	120
<i>Troškovi reprezentacije</i>	-	-
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	-	-
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	91	85
<i>Troškovi članarina</i>	-	-
<i>Troškovi poreza</i>	43	34
<i>Troškovi doprinosa</i>	-	-
<i>Ostali troškovi</i>	17	3
UKUPNO:	307	242

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

8.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	2011.	2010.
Finansijski prihodi:	-	-
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
- Prihodi od kamata	-	-
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	-	-
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
- Ostali finansijski prihodi	-	-
Finansijski rashodi:	(154)	(47)
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
- Rashodi kamata	(78)	(47)
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	(76)	-
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
- Ostali finansijski rashodi	-	-
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(154)	(47)

Finansijski rashodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate iz poslovnih odnosa i negativnih kursnih razlika.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

8.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

8.3.1. OSTALI PRIHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
I Ostali prihodi	-	637
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
- Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV	-	-
- Dobici od prodaje materijala	-	-
- Viškovi	-	-
- Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
- Prihodi od smanjenja obaveza	-	271
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
- Ostali nepomenuti prihodi	-	366
II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
III Ukupno Ostali prihodi (I+II)	-	637

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

8.3.2. OSTALI RASHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
IV Ostali rashodi:	-	(46)
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV	-	-
- Gubici od prodaje materijala	-	-
- Manjkovi	-	-
- Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja	-	-
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
- Ostali nepomenuti rashodi	-	(46)
V Rashodi od obezvređenja imovine	-	-
- Obezvređenje bioloških sredstava	-	-
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	-	-
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
- Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju	-	-
- Obezvređenje zaliha materijala i robe	-	-
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
- Obezvređenje ostale imovine	-	-
VI Ukupno Ostali rashodi (I+II)	-	(46)
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)	-	591

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

8.4. DOBITAK

Dobitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	<i>U 000 din</i>	
	2011.	2010.
- Poslovni dobitak/(gubitak)	243	(425)
- Finansijski dobitak/(gubitak)	(154)	(47)
- Ostali dobitak/(gubitak)	-	591
- Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
- Dobitak pre oporezivanja	89	119
- Poreski rashodi perioda	(8)	(27)
- Odloženi poreski prihodi	-	-
- Odloženi poreski rashodi	-	-
- Neto dobitak/(gubitak)	81	92
- Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima	23	26
- Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica	57	66

Zbog činjenica koje su navedene u napomenama 7.3 i 8.1 trebalo je iskazati neto gubitak u iznosu od 3.942 hiljada dinara.

9. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, po sledećem:

	<i>U 000 din.</i>	
	2011.	2010.
1. Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	(705)	(414)
2. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
3. Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	769	330
4. Gotovina na početku obračunskog perioda	31	115
5. Gotovina na kraju obračunskog perioda	95	31

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 019).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2011. GODINE**

10. SUDSKI SPOROVI

Na dan izrade bilansa, Društvo nije vodilo sudske sporove u kojima je tužena strana, kao ni sporove u kojim je Društvo strana koja tuži.

11. EKSTERNE KONTROLE

U protekloj godini nije bilo externih kontrola ni po jednom osnovu u ovom privrednom društvu.

12. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

13. DOGAĐAJI NAKON DATUMA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

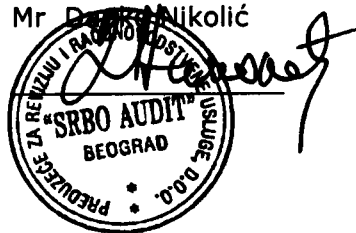
Do dana okončanja revizije finansijskih izveštaja za 2011 godinu u poslovanju Društva nije nastao nikakav značajan događaj koji bi mogao uticati na finansijske izveštaje za 2011 . godinu.

Na osnovu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009) i Kodeksa etike profesionalnih računovođa, dajemo sledeću:

IZJAVU

1. Preduzeće za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva "God" AD, Kruševac.
2. Naručilac revizije, "God" AD, Kruševac, nije akcionar, osnivač niti ulagač sredstava Preduzeća za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd.
3. Licencirani ovlašćeni revizor Preduzeća za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva "God" AD, Kruševac.
4. Licencirani ovlašćeni revizor i revizori Preduzeća za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, koji su obavili reviziju, nisu srodnici direktora niti osnivača naručioca revizije privrednog društva "God" AD, Kruševac.
5. Preduzeće za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, licencirani ovlašćeni revizor i revizori koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza niti obligacionih odnosa sa naručiocem revizije "God" AD, Kruševac, koji bi predstavljali smetnje za obavljanje revizije.

DIREKTOR
Mr. ~~D. Nikolić~~ Nikolić



Broj: 1-04/2012
19.01.2012 . godine

PRIVREDNOM DRUŠTVU ZA REVIZIJU I
RAČUNOVODSTVENE USLUGE
«SRBO AUDIT» DOO
BEOGRAD
Ilije Stojadinovića broj 6/2

U vezi revizije finansijskih izveštaja privrednog društva GOD AD ĐUNIS (u daljem tekstu: Društvo) sa stanjem na dan 31.12.2011. godine na osnovu kojeg treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji objektivno i istinito prikazuju finansijsko stanje imovine, poslovni rezultat, promene na kapitalu, rezervama, potraživanja i obaveza, odnosno da li su sačinjeni u skladu sa srpskim računovodstvenim propisima i Zakonom o računovodstvu i reviziji, kao i drugim propisima i normativnim aktima Društva, ovim pismom potvrđujemo prema našem najboljem saznanju i uverenju sledeće činjenice, i to:

1. Poznato nam je da je rukovodstvo Društva, odgovorno za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima, srpskim računovodstvenim propisima i normativnim aktima Društva, kao i za pripremu informacija koje se obelodanjuju u skladu sa propisima.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodstva ili zaposlenih u Društvu sa ovlašćenjima da kontroliše ili odobrava poslovne promene, vršio bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja ili finansijske dokumentacije za podloge tih izveštaja.
3. Stavili smo Vam u toku revizije računovodstvenih izveštaja na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednice upravnih tela, kao i razna akta nadležnih organa koji vrše nadzor nad radom Društva.
4. Nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Društvo je izvršilo sve ugovorne obaveze koje bi u skladu sa izvršavanjem mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja, te ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza državnim organima koji proističu iz poslovanja ili pogrešne računovodstvene evidencije u tom poslovanju.
6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava prikazanih u finansijskim izveštajima.
7. Identifikovali smo sva sredstva čija vrednost može biti niža od nominalne ili nabavne i vodili smo računa da ta sredstva ne budu iskazana po većoj vrednosti nego što je vrednost po kojoj se mogu realizovati.

8. Društvo ima dokumentaciju o sredstvima sa kojima raspolaže i niko drugi nema zakonito pravo nad istima.
9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne, stavili smo Vam na uvid sve garancije koje posedujemo, kao i sve ugovore o poslovnim odnosima sa trećim licima.

